

Jakob Houkjær Holding ApS

Rådhusgade 4, 8300 Odder

Årsrapport for

2017

CVR-nr. 36 44 11 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2018.

Jakob Houkjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Jakob Houkjær Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 27. februar 2018

Direktion

Jakob Houkjær
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jakob Houkjær Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jakob Houkjær Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odder, den 27. februar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakob Houkjær Holding ApS
Rådhusgade 4
8300 Odder

CVR-nr.: 36 44 11 78
Stiftet: 10. november 2014
Hjemsted: Odder
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jakob Houkjær, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 13
8300 Odder

Dattervirksomhed

Houkjær Begravelse ApS, Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskab samt investering i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 291.580 kr. mod 186.221 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.219.957 kr. mod 215.910 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Houkjær Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Dog er præsentationen ændret for visse regnskabsposter.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme regnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jakob Houkjær Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	291.580	186.221
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.163.684	185.352
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.424	29.311
1 Øvrige finansielle omkostninger	-218.059	-163.678
Resultat før skat	1.254.629	237.206
Skat af årets resultat	-34.672	-21.296
Årets resultat	1.219.957	215.910
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.195.684	0
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	0	112.510
Disponeret fra overført resultat	-81.527	0
Disponeret i alt	1.219.957	215.910

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Investeringsejendomme	<u>6.598.181</u>	<u>2.809.230</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.598.181</u>	<u>2.809.230</u>
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>1.339.867</u>	<u>276.183</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.339.867</u>	<u>276.183</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.938.048</u>	<u>3.085.413</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	116.324	1.017.355
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	311.014	0
	Andre tilgodehavender	<u>839</u>	<u>3.435</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>428.177</u>	<u>1.020.790</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>97.296</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>428.177</u>	<u>1.118.086</u>
	Aktiver i alt	<u>8.366.225</u>	<u>4.203.499</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	321.867	126.183
6	Overført resultat	941.731	23.258
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	Egenkapital i alt	<u>1.419.398</u>	<u>302.841</u>
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	4.205.113	2.006.061
9	Gæld til pengeinstitutter	987.998	475.242
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.193.111</u>	<u>2.481.303</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	202.000	92.000
	Gæld til pengeinstitutter	42.474	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.471	17.364
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	770
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.059.375	1.222.855
	Selskabsskat	346.456	19.426
	Anden gæld	93.940	66.940
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.753.716</u>	<u>1.419.355</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.946.827</u>	<u>3.900.658</u>
	Passiver i alt	<u>8.366.225</u>	<u>4.203.499</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	2017	2016
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	218.059	163.678
	218.059	163.678
2. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. januar 2017	2.809.230	2.809.230
Tilgang i årets løb	3.788.951	0
Kostpris 31. december 2017	6.598.181	2.809.230
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	6.598.181	2.809.230

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Afkastsatserne er fastsat på baggrund af eksterne mægleres bedømmelser af markedsniveauet.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2017	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2017	50.000	50.000
Opskrivninger 1. januar 2017	226.183	40.831
Årets resultat	1.163.684	185.352
Udbytte	-100.000	0
Opskrivninger 31. december 2017	1.289.867	226.183
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.339.867	276.183

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Houkjær Begravelse ApS, Odder	100 %	1.339.867	1.163.684

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	126.183	40.831
Resultatandel	1.195.684	185.352
Udloddet udbytte	-1.000.000	-100.000
	<u>321.867</u>	<u>126.183</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	23.258	-3.900
Årets overførte overskud eller underskud	-81.527	-72.842
Udbytte fra Houkjær Begravelse ApS	1.000.000	100.000
	<u>941.731</u>	<u>23.258</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2017	103.400	0
Udloddet udbytte	-103.400	0
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.352.113	2.074.061
Heraf forfalder inden for 1 år	-147.000	-68.000
	<u>4.205.113</u>	<u>2.006.061</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.590.000</u>	<u>1.712.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
9. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.042.998	499.242
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-55.000</u>	<u>-24.000</u>
	<u>987.998</u>	<u>475.242</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>730.000</u>	<u>363.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank 1.000 t.kr.:

Ejerpantebrev nom. 500.000 med pant i ejendom med bogført værdi 2.809 t.kr.

Ejerpantebrev nom. 800.000 med pant i ejendom med bogførtværdi 3.789 t.kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.