

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 36 50 14 48

Jakob Alex Petersen Holding ApS

Smakkekrogen 7

2820 Gentofte

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2016

Jakob Alex Petersen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Hovedtal | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Jakob Alex Petersen 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 29. september 2016

Direktion

Jakob Alex Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jakob Alex Petersen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Alex Petersen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 29. september 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Jakob Alex Petersen Holding ApS Smakkekrogen 7 2820 Gentofte |
| | CVR-nr.: 36 50 14 48 |
| | Stiftet: 19. januar 2015 |
| | Hjemsted: Gentofte Kommune |
| | Regnskabsår: 1. maj - 30. april |
| | 2. regnskabsår |
| Direktion | Jakob Alex Petersen |
| Revision | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank, Kalvebod Brygge 1-3, 1780 København V |
| Dattervirksomhed | Jakob Alex Petersen ApS, Glostrup |

Hovedtal

| | <u>2015/16</u> <u>t.kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Resultatoppgørelse: | | |
| Bruttotab | -21 | -6 |
| Resultat af ordinær primær drift | -21 | -6 |
| Finansielle poster, netto | 97 | -2.554 |
| Årets resultat | 71 | -2.559 |
| Balance: | | |
| Balancesum | 2.252 | 2.208 |
| Egenkapital | 2.224 | 2.153 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at være holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 71 t.kr. mod -2.559 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Alex Petersen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 tilbageførsler 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

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 samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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 Alex Petersen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|-------------------|
| Bruttotab | -21.250 | -5.656 |
| Driftsresultat | -21.250 | -5.656 |
| Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 54.993 | -50.000 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | -2.512.766 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 42.145 | 9.249 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -462 | 0 |
| Resultat før skat | 75.426 | -2.559.173 |
| 1 Skat af årets resultat | -4.593 | -90 |
| Årets resultat | 70.833 | -2.559.263 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 70.833 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -2.559.263 |
| Disponeret i alt | 70.833 | -2.559.263 |

Balance 30. april

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 54.993 | 0 |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>54.993</u> | <u>0</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>54.993</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.197.033 | 1.408.405 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 800.000 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>2.197.033</u> | <u>2.208.405</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.197.033</u> | <u>2.208.405</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.252.026</u> | <u>2.208.405</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2016 | 2015 |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 Overkurs ved emission | 0 | 0 |
| 6 Overført resultat | 2.174.238 | 2.103.405 |
| Egenkapital i alt | 2.224.238 | 2.153.405 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 7 Selskabsskat | 13.288 | 0 |
| Anden gæld | 14.500 | 55.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 27.788 | 55.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | 27.788 | 55.000 |
| Passiver i alt | 2.252.026 | 2.208.405 |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 4.593 | 845 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -755 |
| | <u>4.593</u> | <u>90</u> |

| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. maj 2015 | 50.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 50.000 |
| Kostpris 30. april 2016 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Op-/nedskrivninger 1. maj 2015 | -50.000 | 0 |
| Årets resultat | 54.993 | -50.000 |
| Op-/nedskrivninger 30. april 2016 | <u>4.993</u> | <u>-50.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | <u>54.993</u> | <u>0</u> |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Jakob Alex Petersen Holding ApS |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|--|
| Jakob Alex Petersen ApS, Glostrup | 100 % | 54.993 | 221.080 | 54.993 |

| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| 3. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 6.187.486 |
| Afgang i årets løb | 0 | -6.187.486 |
| Kostpris 30. april 2016 | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>30/4 2016</u> | <u>30/4 2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. maj 2015 | 50.000 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 5. Overkurs ved emission | | |
| Overkurs ved emission 1. maj 2015 | 0 | 4.662.668 |
| Overført overkurs til overført resultat | 0 | -4.662.668 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. maj 2015 | 2.103.405 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 70.833 | -2.559.263 |
| Overført overkurs 19. januar 2015 | 0 | 4.662.668 |
| | <u>2.174.238</u> | <u>2.103.405</u> |
| 7. Selskabsskat | | |
| Tilgodehavende selskabsskat 1. maj 2015 | 0 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 12.826 | 0 |
| Rentetillæg | 462 | 0 |
| | <u>13.288</u> | <u>0</u> |
| 8. Eventualposter | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | |
| Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 13 t.kr. | | |