

Jacob Reinhold Holding ApS

Årsrapport 2015 - 16

CVR: 36556463

04.03.2015 – 30.06.2016

SUSERUPVEJ 18, 4180 SORØ

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 17. oktober 2016

Dirigent: Jacob Reinhold Nielsen

FrejRevision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Hoved- og nøgletaloversigt.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 4. marts 2015 - 30. juni 2016 for:

Jacob Reinhold Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 17. oktober 2016

DIREKTION

Jacob Reinhold Nielsen

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i

Jacob Reinhold Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015/16 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Sorø, den 17. oktober 2016

Frej Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR nr. 34351961

Henrik Pedersen

statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Jacob Reinhold Holding ApS
Suserupvej 18
4180 Sorø

CVR-nr.: 36556463
Stiftet: 4. marts 2015
Hjemsted: 4180 Sorø

Regnskabsår: 04.03.2015 - 30.06.2016

DIREKTION

Jacob Reinhold Nielsen

REVISOR

Frej Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:

Selskabets formål er at eje aktier og anparter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2015/16
Driftsresultat	-11
Indtjening associeret virksomhed	225
Finansiering	0
Årets resultat før skat	214
Årets resultat	214
Aktiver i alt	275
Egenkapital ultimo	264
Nøgletal for virksomheden	
Bruttoavance	-1.100,0%
Overskudsgrad	-1.100,0%
Afkastningsgrad	78,2%
Egenkapitalens forrentning før skat	162,1%
Egenkapitalens forrentning	162,1%
Soliditetsgrad	96,0%

NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

BRUTTOAVANCE = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

OVERSKUDSGRAD = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

AFKASTNINGSGRAD = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

EGENKAPITALENS FORRETNING FØR SKAT = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

EGENKAPITALENS FORRETNING = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

SOLIDITETSGRAD = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

NETTOOMSÆTNING PR. MEDARBEJDER = Nettoomsætning / antal medarbejder

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

” Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

RESULTATANDELE I ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

FINANSIELLE POSTER

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

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i associeret virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Kapitalandele i associeret virksomhed måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE

2015/16

Note

kr.

Bruttotab -10.670

Indtjening associeret virksomhed 225.357

Andre finansielle omkostninger -229

ÅRETS RESULTAT FØR SKAT 214.458

Skat af årets resultat 0

ÅRETS RESULTAT 214.458

Resultatdisponering

Opskrivningsreserve efter indre værdis metode 225.357

Overført resultat -10.899

Disponering i alt 214.458

BALANCE

		2015/16
Note		kr.
	Aktiver	
1	Kapitalandele i associeret virksomhed	275.357
	Finansielle anlægsaktiver	275.357
	ANLÆGSAKTIVER	275.357
<hr/>		
	AKTIVER	275.357
<hr/>		

BALANCE

		2015/16
Note		kr.
	Passiver	
	Virksomhedskapital	50.000
	Reserve efter indre værdis metode	225.357
	Overført resultat	-10.899
2	Egenkapital	264.458
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.649
	Anden gæld	6.250
	Kortfristet gældsforpligtigelse	10.899
	GÆLDSFORPLIGTIGELSER	10.899
		<hr/>
	PASSIVER	275.357
		<hr/>
3	Eventualforpligtelser	
4	Pantsætning og sikkerhedsstillelse	

NOTER

NOTER

			2015/16		
			STK.	PRIS	KR.
1	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER				
	Kapitalandele i associeret virksomhed				275.357
	Finansielle anlægsaktiver				275.357

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. 30. juni 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Kjelkvist & Nielsen ApS	Sorø	550.714	450.714	50%

NOTER

2	EGENKAPITAL				
		Virksomheds- kapital	Reserve indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	Indbetalt selskabskapital i året	50.000			50.000
	Forslag til resultatdisponering		225.357	-10.899	214.458
	Ultimo	50.000	225.357	-10.899	264.458

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

NOTER

3 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

4 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.