



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Jacobsen & Tøstesens Holding ApS
Sønderparken 14
6740 Bramming

CVR nr. 37 38 93 66

Årsrapport for 1. oktober 2020 – 30. september 2021

Godkendt på generalforsamlingen den 3 / 1 / 22

Som dirigent:

Frank Tøstesens

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. oktober 2020 – 30. september 2021	8
Balance pr. 30. september 2021	9 - 10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 for Jacobsen & Tøstesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

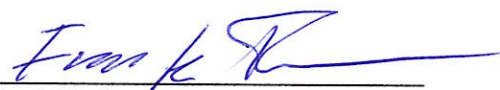
Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Bramming, den 10. december 2021

Direktion:



Kim Jacobsen



Frank Tøstesen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Jacobsen & Tøstesen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Jacobsen & Tøstesen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 10. december 2021

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at være holdingselskab for Jacobsen & Tøstesen Huse ApS og Postgaarden ApS samt udlejning af fast ejendom til boligformål.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning af fast ejendom periodiseres således at de omfatter lejeindtægter for regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendommenes drift, administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån og gæld til pengeinstitutter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger	<u>Brugstid</u> 50 år	<u>Restværdi</u> 0%
-----------	--------------------------	------------------------

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Egenkapital - udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		181.768	190.184
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-40.568</u>	<u>-40.568</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		141.200	149.616
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		554.966	494.698
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		12.000	14.347
Andre finansielle omkostninger		<u>-57.996</u>	<u>-59.090</u>
RESULTAT FØR SKAT		650.170	599.571
Skat af årets resultat		<u>-30.989</u>	<u>-32.582</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>619.181</u>	<u>566.989</u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		228.800	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-64.276	480.590
Overført resultat		<u>454.657</u>	<u>-113.601</u>
Disponeret i alt		<u>619.181</u>	<u>566.989</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Grunde og bygninger		<u>2.625.818</u>	<u>2.666.386</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.625.818</u>	<u>2.666.386</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>1.127.356</u>	<u>1.172.390</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.127.356</u>	<u>1.172.390</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>3.753.174</u>	<u>3.838.776</u>
 <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		312.000	312.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1	<u>129.436</u>	<u>224.742</u>
Tilgodehavender i alt		<u>441.436</u>	<u>536.742</u>
Likvide beholdninger		<u>1.090</u>	<u>94.423</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>442.526</u>	<u>631.165</u>
 AKTIVER I ALT		 <u>4.195.700</u>	 <u>4.469.941</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		494.006	558.282
Overført overskud		1.213.601	758.944
Forslag til udbytte for regnskabsåret		228.800	200.000
EGENKAPITAL I ALT		1.986.407	1.567.226
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>			
Hensættelser til udskudt skat		0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	0
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u>			
Gæld til realkreditinstitutter	2	1.890.337	1.942.642
Gæld til pengeinstitutter	2	0	532.355
Selskabsskat		158.425	193.447
Deposita	2	57.250	85.750
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		2.106.012	2.754.194
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	56.000	78.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.882	23.838
Selskabsskat		0	25.092
Anden gæld		9.399	15.791
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		103.281	148.521
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		2.209.293	2.902.715
PASSIVER I ALT		4.195.700	4.469.941
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

Dette år

Sidste år

1. TILGODEHAVENDE SAMBESKATNINGSBIDRAG

Af det tilgodehavende sambeskatningsbidrag forfalder kr. 129.436 til betaling mere end ét år fra balancedagen.

2. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:

Gæld til realkreditinstitutter	1.734.000	1.811.000
Gæld til pengeinstitutter	0	452.000
Deposita	0	0
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>1.734.000</u>	<u>2.263.000</u>

Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:

Gæld til realkreditinstitutter	56.000	56.300
Gæld til pengeinstitutter	0	22.500
Deposita	0	0
	<hr/>	<hr/>
I alt	<u>56.000</u>	<u>78.800</u>

3. EVENTUALFORPLIGTELSE

Selskabet kautionerer for datterselskabet Postgaarden ApS' gæld til realkreditinstitutter med en hovedstol på kr. 1.977.000 og en restgæld pr. 30. september 2021 på kr. 1.601.043.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

4. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 2.034.189 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør kr. 2.625.818.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, kr. 0 er der givet pant i en del af ovennævnte grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør kr. 670.474.