



Frøken Jakobsen Holding ApS under frivillig likvidation

C/O Restaurant Bryggeren, Algade 15A, 4000 Roskilde

CVR-nr. 38 99 02 33

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2018.

Susanne Pia Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Likvidatorpåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Likvidatorberetning	
Selskabsoplysninger	3
Likvidatorberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Likvidatorpåtegning

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Frøken Jakobsen Holding ApS under frivillig likvidation.

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 9. marts 2018

Likvidator

Susanne Pia Jakobsen
Advokat

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Frøken Jakobsen Holding ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Frøken Jakobsen Holding ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 Etiske 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.

Som omtalt i note henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. De anvendte indregnings- og målingskriterier er derfor baseret på realisationsprincippet, jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

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.

Roskilde, den 9. marts 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33210

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frøken Jakobsen Holding ApS under frivillig likvidation C/O Restaurant Bryggeren Algade 15A 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 38 99 02 33
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
	Likvidationens indtræden: 8. marts 2018
	Indrykning i erhvervsstyrelsens edb-informationssystem: 8. marts 2018
Likvidator	Susanne Pia Jakobsen, Københavnsvej 69, 1. th., Advokat
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank
Associeret virksomhed	Bibeto ApS, Roskilde

Likvidatorberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i værdipapirer og tilknyttede områder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er trådt i frivillig likvidation den 8. marts 2018.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017</u>
Bruttoresultat	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	<u>130.653</u>
Resultat før skat	130.653
Årets resultat	<u>130.653</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	53.152
Disponeret fra overført resultat	<u>-25.899</u>
Disponeret i alt	<u>130.653</u>

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>
Note		
Anlægsaktiver		
1	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>170.989</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>170.989</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>170.989</u>
Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	<u>36.314</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.314</u>
	Aktiver i alt	<u>207.303</u>

Balance 30. september

Passiver	
<u>Note</u>	<u>2017</u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	53.152
Overført resultat	62.819
Egenkapital i alt	<u>165.971</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.249
Gæld til associerede virksomheder	36.340
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.743
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>41.332</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>41.332</u>
Passiver i alt	<u>207.303</u>

Noter

	<u>2017</u>		
1. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Tilgang i årets løb	117.836		
Kostpris 30. september 2017	<u>117.836</u>		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	130.653		
Udbytte	<u>-77.500</u>		
Opskrivninger 30. september 2017	<u>53.153</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>170.989</u>		
 Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bibeto ApS, Roskilde	50 %	341.977	261.305

De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af af holdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasing kontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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