

Niels Jul Jacobsen Holding ApS

**Solvænget 32
5700 Svendborg**

CVR-nr. 39 56 95 07

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2022

Niels Jul Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Niels Jul Jacobsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 23. marts 2022

Direktion

Niels Jul Jacobsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Niels Jul Jacobsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Jul Jacobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 8 i årsregnskabet, der beskriver den usikkerhed, der er behæftet med indregningen af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på kr. 106.838.467. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Tommerup, den 23. marts 2022

HEDELUND revision & rådgivning

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Jul Jacobsen Holding ApS
Solvænget 32
5700 Svendborg

CVR-nr.: 39 56 95 07

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Svendborg kommune

Direktion

Niels Jul Jacobsen, direktør

Revisor

HEDELUND revision & rådgivning
Godkendt revisionsvirksomhed
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at fungere som holdingselskab samt investering i værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i nærværende årsregnskab indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 107.703 .

Værdien af tilgodehavendet for t.kr. 106.838 er behæftet med usikkerhed og afhænger af den fremtidige indtjeningsevne i de tilknyttede virksomheder, som dels beskæftiger sig med investering i kapitalandele og dels med skovdrift.

Det er ledelsens vurdering, på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening og værdien af investeringerne i den tilknyttede virksomhed, at tilgodehavendet bliver indfriet over tid.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 13.233.240, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 275.673.540.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Jul Jacobsen Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration. Inventaranskaffelser med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Ved beregningen er anvendt en skattesats på 22%.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige 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 resultatopførelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
Bruttotab		-1.398.325	-1.003
Personaleomkostninger	1	<u>-578.715</u>	<u>-508</u>
Resultat før finansielle poster		-1.977.040	-1.511
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-1.419.196	-1.874
Finansielle indtægter	3	20.819.312	13.793
Finansielle omkostninger	4	<u>-49.127</u>	<u>-131</u>
Resultat før skat		17.373.949	10.277
Skat af årets resultat	5	<u>-4.140.709</u>	<u>-2.680</u>
Årets resultat		<u>13.233.240</u>	<u>7.597</u>
Ekstraordinært udbytte		13.346.181	19.111
Overført resultat		<u>-112.941</u>	<u>-11.514</u>
		<u>13.233.240</u>	<u>7.597</u>

Der er efter regnskabsårets udløb udlodet kr. 2.740.000 i ekstraordinært udbytte.

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.016.519	54.375
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.016.519</u>	<u>54.375</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.016.519</u>	<u>54.375</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	107.702.668	80.331
Andre tilgodehavender		1.087.639	466
Selskabsskat		801.532	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	45
Periodeafgrænsningsposter		875	0
Tilgodehavender		<u>109.592.714</u>	<u>80.842</u>
Værdipapirer	7	161.753.918	152.618
Værdipapirer		<u>161.753.918</u>	<u>152.618</u>
Likvide beholdninger		<u>5.487.948</u>	<u>272</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>276.834.580</u>	<u>233.732</u>
Aktiver i alt		<u><u>277.851.099</u></u>	<u><u>288.107</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		275.623.540	275.736
Egenkapital		275.673.540	275.786
Banker		0	4.453
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77.200	22
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.676.239	891
Selskabsskat		0	1.468
Skyldigt sambeskatningsbidrag		172.655	830
Anden gæld		251.465	4.657
Kortfristede gældsforpligtelser		2.177.559	12.321
Gældsforpligtelser i alt		2.177.559	12.321
Passiver i alt		277.851.099	288.107
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ekstraordinært udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	275.736.481	0	275.786.481
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-13.346.181	-13.346.181
Årets resultat	0	-112.941	13.346.181	13.233.240
Egenkapital 31. december 2021	50.000	275.623.540	0	275.673.540

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	576.443	506
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.272</u>	<u>2</u>
	<u>578.715</u>	<u>508</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Modtaget udbytte	54.000.000	23.002
Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>-55.419.196</u>	<u>-24.876</u>
	<u>-1.419.196</u>	<u>-1.874</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.859.245	1.198
Andre finansielle indtægter	<u>18.960.067</u>	<u>12.595</u>
	<u>20.819.312</u>	<u>13.793</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	21
Andre finansielle omkostninger	<u>49.127</u>	<u>110</u>
	<u>49.127</u>	<u>131</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>4.140.709</u>	<u>2.680</u>
	<u>4.140.709</u>	<u>2.680</u>
6 Tilgodehavende		
Af de samlede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	<u>107.702.668</u>	<u>66.310</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	t.kr.
7 Værdipapirer		
Dagsværdi af værdipapirer	161.753.918	152.618
	<u>161.753.918</u>	<u>152.618</u>

Ændring i dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst udgør t.kr. 18.967.

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i nærværende årsregnskab indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr.107.703 .

Værdien af tilgodehavender for t.kr. 106.838 er behæftet med usikkerhed og afhænger af den fremtidige indtjeningsevne i de tilknyttede virksomheder, som dels beskæftiger sig med investering i kapitalandele og dels med skovdrift.

Det er ledelsens vurdering, på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening og værdien af investeringerne i de tilknyttede virksomhed, at tilgodehavendet bliver indfriet over tid.

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft udlån til direktionen for i alt t.kr. 513. Lånene er indfriet i årets løb i form af udlodning af fordring. Der er ikke blevet stillet sikkerhed for lånene. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for perioden udgjorde mellem 10,05% og 9,55%. Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket nedskrivning af lånene.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties mv. Selskabet har pr. 31. december 2021 en tilgodehavende selskabsskat på t.kr. 802. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har selskabet givet pant i depotbeholdning af værdipapirer med bogført værdi t.kr. 55.075 samt tilhørende depotkonto t.kr. 352. Pr. statusdagen er der ingen gæld til pengeinstituttet.