

Niels Jul Jacobsen Holding ApS

**Solvænget 32
5700 Svendborg**

CVR-nr. 39 56 95 07

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2021

Niels Jul Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 8. april 2021

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 tilknyttet virksomhed på kr. 66.310.309. 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 8. april 2021

HEDELUND

revision & rådgivning
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 2020

Hjemsted: Svendborg kommune

Direktion

Niels Jul Jacobsen, direktør

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i nærværende årsregnskab indregnet tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på t.kr. 66.310 .

Værdien af tilgodehavendet er behæftet med usikkerhed og afhænger af den fremtidige indtjeningsevne i tilknyttet virksomhed, som beskæftiger sig med investering i kapitalandele.

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 2020 udviser et overskud på kr. 7.597.067, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 275.786.481.

Årets resultat vurderes som tilfredsstillende

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Det meste af verden er i øjeblikket ramt af Covid-19 pandemien. Pandemien påvirker samfundsøkonomien på mange måder, og det kan ikke udelukkes at krisen vil påvirke selskabets resultater i det kommende regnskabsår. Selskabets økonomiske situation er meget solid, og det er ledelsens klare overbevisning at Covid-19 krisen ikke udgør en væsentlig trussel for selskabet, hverken på kort- eller lang sigt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Jul Jacobsen Holding ApS for 2020 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 deklareres.

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 afhændelsessummen 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved nedskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

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 resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Bruttotab		-999.856	-622
Personaleomkostninger	1	-511.865	-592
Resultat før finansielle poster		-1.511.721	-1.214
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-1.874.952	-132.429
Finansielle indtægter	3	13.794.194	31.474
Finansielle omkostninger	4	-130.546	-90
Resultat før skat		10.276.975	-102.259
Skat af årets resultat	5	-2.679.908	-6.643
Årets resultat		<u>7.597.067</u>	<u>-108.902</u>
Ekstraordinært udbytte		19.110.959	25.907
Overført resultat		-11.513.892	-134.809
		<u>7.597.067</u>	<u>-108.902</u>

Der er efter regnskabsårets udløb udloddet kr. 6.600.000 i ekstraordinært udbytte.

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		54.374.715	79.190
Finansielle anlægsaktiver		<u>54.374.715</u>	<u>79.190</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>54.374.715</u>	<u>79.190</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6	80.330.886	47.851
Andre tilgodehavender		466.035	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		44.880	693
Tilgodehavender		<u>80.841.801</u>	<u>48.544</u>
Værdipapirer	7	152.618.536	178.143
Værdipapirer		<u>152.618.536</u>	<u>178.143</u>
Likvide beholdninger		<u>272.577</u>	<u>350</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>233.732.914</u>	<u>227.037</u>
Aktiver i alt		<u>288.107.629</u>	<u>306.227</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		275.736.481	287.250
Egenkapital		275.786.481	287.300
Anden gæld		0	4.396
Langfristede gældsforpligtelser		0	4.396
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	1.439
Banker		4.452.516	760
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.750	95
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	6.902
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		891.334	92
Selskabsskat		1.467.974	3.815
Skyldigt sambeskatningsbidrag		829.750	145
Anden gæld		4.657.824	1.283
Kortfristede gældsforpligtelser		12.321.148	14.531
Gældsforpligtelser i alt		12.321.148	18.927
Passiver i alt		288.107.629	306.227
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
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 2020	50.000	287.250.373	0	287.300.373
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-19.110.959	-19.110.959
Årets resultat	0	-11.513.892	19.110.959	7.597.067
Egenkapital 31. december 2020	50.000	275.736.481	0	275.786.481

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	511.865	592
	<u>511.865</u>	<u>592</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Modtaget udbytte	23.001.515	57.276
Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-24.876.467	-189.705
	<u>-1.874.952</u>	<u>-132.429</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.198.421	724
Andre finansielle indtægter	12.595.773	30.750
	<u>13.794.194</u>	<u>31.474</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	20.873	65
Andre finansielle omkostninger	109.673	25
	<u>130.546</u>	<u>90</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.679.908	3.503
Årets udskudte skat	0	3.140
	<u>2.679.908</u>	<u>6.643</u>
6 Tilgodehavender		
Af de samlede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	<u>66.310.309</u>	<u>46.662</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	t.kr.
7 Værdipapirer		
Dagsværdi af værdipapirer	152.618.536	178.143
	<u>152.618.536</u>	<u>178.143</u>

Ændring i dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst udgør kr. 8.258.587.

8 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i nærværende årsregnskab indregnet tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på t.kr. 66.310 .

Værdien af tilgodehavendet er behæftet med usikkerhed og afhænger af den fremtidige indtjeningssevne i tilknyttet virksomhed, som beskæftiger sig med investering i kapitalandele.

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.

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb haft udlån til direktionen for i alt t.kr. 6.140. 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 tiden udgør 10,05%. 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. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør t.kr. 1.548 pr. 31. december 2020, heraf er t.kr. 1.548 indregnet i balancen. 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

Ingen.