



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Jakobsgård ApS
Ersholtvej 17
8670 Låsby

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018
(34. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 28/11 2018

Jørgen Jakobsen
Dirigent

CVR nr. 75 89 63 28

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Balance pr. 30. juni 2018	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Jakobsgård 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Låsby, den 28. november 2018

Direktion

Jørgen Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til direktionen i Jakobsgård ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jakobsgård ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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

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

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejer

Selskabet har, i strid med selskabsloven §210 stk. 1, haft stillet sikkerhed for en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er bragt i orden inden udgangen af regnskabsåret.

Odense, den 28. november 2018

Patriotisk Selskab
CVR-nr. 61 67 62 28

Nils Rasmussen
adm. direktør - reg. revisor
MNE-nr. mne11288

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakobsgård ApS
Ersholtvej 17
8670 Låsby

Telefon: 86951680

CVR-nr.: 75 89 63 28

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Jørgen Jakobsen

Revisor

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift og udlejning af landbruget i selskabet med tilhørende udlejningsboliger.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 24.001, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 11.772.636.

Årets resultat betragtes som mindre tilfredsstillende. Der forventes et mindre positivt resultat for det kommende år.

I det forløbne år er der lagt vægt på daglig drift ,og der er foretaget de nødvendige reparationer.

Alle tre lejligheder har været lejet ud hele året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	Note	2017/2018 kr.	2016/2017 kr.
Bruttofortjeneste		498.141	405.833
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-387.570	-378.950
Resultat før finansielle poster		110.571	26.883
Finansielle indtægter		0	3.031
Finansielle omkostninger		-229.572	-212.424
Resultat før skat		-119.001	-182.510
Skat af årets resultat	1	95.000	117.000
Årets resultat		-24.001	-65.510
Overført resultat		-24.001	-65.510
		-24.001	-65.510

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2		
Betalings-rettigheder		1.376	2.752
		<u>1.376</u>	<u>2.752</u>
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		25.490.953	25.636.375
Maskiner		765.159	898.431
		<u>26.256.112</u>	<u>26.534.806</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>26.257.488</u>	<u>26.537.558</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		25.678	9.631
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	39.668	57.026
Periodeafgrænsningsposter		60.648	21.500
		<u>125.994</u>	<u>88.157</u>
Likvide beholdninger		<u>436.121</u>	<u>598.129</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>562.115</u>	<u>686.286</u>
Aktiver i alt		<u>26.819.603</u>	<u>27.223.844</u>

Balance pr. 30. juni 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		13.670.235	13.636.235
Overført resultat		-2.097.599	-2.073.598
		<u>11.772.636</u>	<u>11.762.637</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		1.860.000	1.989.000
		<u>1.860.000</u>	<u>1.989.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		12.807.212	13.162.678
Leasingforpligtelser		0	32.161
		<u>12.807.212</u>	<u>13.194.839</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	319.331	212.325
Anden gæld		60.424	65.043
		<u>379.755</u>	<u>277.368</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.186.967</u>	<u>13.472.207</u>
Passiver i alt		<u>26.819.603</u>	<u>27.223.844</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	13.636.235	-2.073.598	11.762.637
Årets resultat	0	0	-24.001	-24.001
Skat af egenkapitalbevægelser	0	34.000	0	34.000
Egenkapital 30. juni 2018	200.000	13.670.235	-2.097.599	11.772.636

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-95.000	-117.000
	<u>-95.000</u>	<u>-117.000</u>

2 Immaterielle anlægsaktiver

	Betalings-
	rettigheder
	kr.
Kostpris 1. juli 2017	<u>47.044</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>47.044</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	44.292
Årets afskrivninger	<u>1.376</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>45.668</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.376</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Maskiner
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2017	14.296.793	2.529.899
Tilgang i årets løb	0	107.500
Afgang i årets løb	0	-208.379
	<u>14.296.793</u>	<u>2.429.020</u>
Kostpris 30. juni 2018		
Opskrivninger 1. juli 2017	16.897.235	0
Opskrivninger 30. juni 2018	16.897.235	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	5.557.653	1.631.468
Årets afskrivninger	145.422	240.772
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-208.379
	<u>5.703.075</u>	<u>1.663.861</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>25.490.953</u>	<u>765.159</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>124.435</u>

2017/18

kr.

2016/17

kr.

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>39.668</u>	<u>57.026</u>
---	---------------	---------------

Tilgode hos ledelsen, som følge af samhandel på almindelige handelsvilkår.

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 2.000 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2017	Langfristet gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	13.317.009	13.094.382	287.170	11.575.989
Leasingforpligtelser	90.155	32.161	32.161	0
	<u>13.407.164</u>	<u>13.126.543</u>	<u>319.331</u>	<u>11.575.989</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 13.094 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 30. juni 2018 udgør 25.490 t.kr.

Ved årets begyndelse var der til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter deponeret ejerpantebrev 16.400 t. kr. i selskabets ejendomme, ejerpantebrevet lå samtidig til sikkerhed for kaution fra Vækstfonden stillet for anpartshaver. Sikkerhedsstillelsen kan have været i strid med selskabslovens §210 stk. 1, forholdet er bragt i orden i løbet af regnskabsåret.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Jørgen Jakobsen, Ersholtvej 17, 8670 Låsby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakobsgård ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af produkter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter betalingsrettigheder, der indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde, herunder skovarealer, måles til dagpris. Der afskrives ikke på disse aktiver.

Grundforbedringer, bygninger, maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og tillæg af opskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsbygninger og udlejningsboliger	20-35 år	0-50 %
Produktions anlæg og maskiner	5-15 år	0 %

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende, herunder personlige konti hos andelsselskaber, der forfalder mere end et år efter regnskabsårets udløb, opføres som langfristende tilgodehavende.

Deposita indregnes til kostpris og nedskrives til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

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

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Prioritetsgæld 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.