



PATRIOTISK SELSKAB
JORDBRUGSRELATERET RÅDGIVNING

Jakobsgård ApS
Ersholtvej 17
8670 Låsby

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

(32. regnskabsår)

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling den 25/11 2016

Jørgen Jakobsen
Dirigent

CVR nr. 75 89 63 28

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	12
Balance pr. 30. juni 2016	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Låsby, den 25. november 2016

Direktion

Jørgen Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Jakobsgård ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jakobsgård ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har stillet sikkerhed for en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Odense, den 25. november 2016

Patriotisk Selskab

CVR-nr. 61 67 62 28

Nils Rasmussen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jakobsgård ApS
Ersholtvej 17
8670 Låsby

Telefon: 86951680

CVR-nr.: 75 89 63 28

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Jørgen Jakobsen

Revision

Patriotisk Selskab
Ørbækvej 276
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Kirkegade 3
8900 Randers C

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 2015/16 udviser et underskud på DKK 107.192, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 11.785.147.

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

De 2 lejligheder har været lejet ud hele tiden. Den 3. lejlighed (Østerskovvej 5) flyttede lejerne ud den 1/9 2015 og lejligheden stod tom til den 1/6 2016. Der blev foretaget en del udskiftninger og reparationer, herefter tapetseret og malet, til sidst nye gulvtæpper.

Vi er ved at tage tilbud på et biobrænsselfyr til Østerskovvej 5, som kan forsyne lejligheden og staldene.

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

Usædvanlige forhold

Selskabets egenkapital er korrigeret med + DKK 1.129.769 på opskrivningshenlæggelser og DKK - 1.129.769 i overført resultat fra tidligere år. Samlet er selskabets egenkapital uændret som konsekvens af ændringen. Beløbet hidrører en korrektion fra tidligere år hvor nedskrivninger på bygninger er ført på egenkapitalen og ændring i udskudt skat vedr. opskrivninger er resultatført.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakobsgård ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 nettorealisationseværdi, 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.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/2016 DKK	2014/2015 DKK
Bruttofortjeneste		395.095	418.603
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-377.519</u>	<u>-349.432</u>
Resultat før finansielle poster		17.576	69.171
Finansielle indtægter		24.046	0
Finansielle omkostninger		<u>-206.814</u>	<u>-231.454</u>
Resultat før skat		-165.192	-162.283
Skat af årets resultat	1	<u>58.000</u>	<u>139.000</u>
Årets resultat		<u>-107.192</u>	<u>-23.283</u>
Overført resultat		<u>-107.192</u>	<u>-23.283</u>
		<u>-107.192</u>	<u>-23.283</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	2		
Betalings-rettigheder		4.128	5.504
		<u>4.128</u>	<u>5.504</u>
Materielle anlægsaktiver	3		
Grunde og bygninger		25.781.797	25.864.141
Maskiner		1.105.583	1.130.367
		<u>26.887.380</u>	<u>26.994.508</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>26.891.508</u>	<u>27.000.012</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		10.766	9.631
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	12.339	32.336
Periodeafgrænsningsposter		55.104	55.051
		<u>78.209</u>	<u>97.018</u>
Likvide beholdninger		<u>498.230</u>	<u>759.596</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>576.439</u>	<u>856.614</u>
Aktiver i alt		<u><u>27.467.947</u></u>	<u><u>27.856.626</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		13.593.235	12.438.466
Overført resultat		-2.008.088	-771.127
		<u>11.785.147</u>	<u>11.867.339</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		2.149.000	2.232.000
		<u>2.149.000</u>	<u>2.232.000</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		13.317.125	13.342.421
Leasingforpligtelser		90.249	148.153
		<u>13.407.374</u>	<u>13.490.574</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	89.598	86.872
Kreditinstitutter		0	50.319
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	32.873
Anden gæld		36.828	96.649
		<u>126.426</u>	<u>266.713</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.533.800</u>	<u>13.757.287</u>
Passiver i alt		<u><u>27.467.947</u></u>	<u><u>27.856.626</u></u>
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

1 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	-58.000	-139.000
	<u>-58.000</u>	<u>-139.000</u>

2 Immaterielle anlægsaktiver

Betalings-
rettigheder

DKK

Kostpris 1. juli 2015	<u>47.044</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>47.044</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	41.540
Årets afskrivninger	<u>1.376</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>42.916</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>4.128</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er	Maskiner
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli 2015	14.232.646	2.300.031
Tilgang i årets løb	64.147	204.868
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>14.296.793</u>	<u>2.504.899</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	16.897.235	0
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>16.897.235</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	5.265.740	1.169.664
Årets afskrivninger	146.491	229.652
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>5.412.231</u>	<u>1.399.316</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>25.781.797</u>	<u>1.105.583</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>197.275</u>
	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>12.339</u>	<u>32.336</u>

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

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	12.438.466	-771.127	11.867.339
Korrektion, primo	0	1.129.769	-1.129.769	0
Korrigeret egenkapital 1. juli 2015	200.000	13.568.235	-1.900.896	11.867.339
Årets resultat	0	0	-107.192	-107.192
Skat af egenkapitalbevægelser	0	25.000	0	25.000
Egenkapital 30. juni 2016	200.000	13.593.235	-2.008.088	11.785.147

Selskabskapitalen består af 2.000 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Langfristet gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	13.373.493	13.348.823	31.698	12.323.165
Leasingforpligtelser	203.953	148.149	57.900	0
	13.577.446	13.496.972	89.598	12.323.165

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 13.348 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 30. juni 2016 udgør 25.781 t.kr.

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitutter er der deponeret ejerpantebrev 16.400 t. kr. i selskabets ejendomme.

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Jørgen Jakobsen, Ersholtvej 17, 8670 Låsby