

Jacqueline, Ikast ApS

Rømersvej 50

7430 Ikast

CVR-nr. 80838514

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

41. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. oktober 2017



Kurt Skov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Udtalelse om ledelsesberetningen	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Jacqueline, Ikast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 17. oktober 2017

Direktion



Kurt Skov

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Jacqueline, Ikast ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Jacqueline, Ikast ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 review 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 reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, 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.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Herning, den 17. oktober 2017

ANKER HØST
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31626536

Jens-Erik Ager
Registreret revisor



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jacqueline, Ikast ApS Rømersvej 50 7430 Ikast
Telefon	97154399
E-mail	skov@ikalux.dk
Hjemmeside	www.ikalux.dk
CVR-nr.	80838514
Stiftelsesdato	1. marts 1977
Hjemsted	Ikast-brande
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Kurt Skov, Direktør
Revisor	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
Pengeinstitut	Nordnet Danmark Postbox 2307 1026 København K Andelskassen Strøget 36 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af postkasser, samt besiddelse af værdipapirer. Derudover driver selskabet udlejning af 4 stk. boliger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 238.322, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 7.603.500, og en egenkapital på kr. 2.014.672.

Boligerne har været næsten fuldt udlejet og giver derved et tilfredsstillende resultat.

Investeringen i værdipapirerne har i regnskabsåret udvist en positivt udvikling, hvilket er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jacqueline, Ikast ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Selskabet har med virkning fra regnskabsårets begyndelse implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer i indregning og måling:

Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav, som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter- og omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af postkasser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter fra udlejningsejendomme.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	66%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	6%
Udlejningsejendomme, 4 stk. boliger	40 år	82%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger vedrørende udlejningsejendomme.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Udlejningsejendomme

Investerings ejendomme måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste/-tab		286.715	273.084
Personaleomkostninger	1	-7.700	-7.702
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.653	-28.653
Driftsresultat		250.362	236.729
Andre finansielle indtægter	2	136.112	11.489
Finansielle omkostninger	3	-80.931	-161.871
Resultat før skat		305.543	86.347
Skat af årets resultat		-67.221	-18.991
Årets resultat		238.322	67.356
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		238.322	67.356
Resultatdisponering		238.322	67.356

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/2017	2015/2016
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	920.900	920.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.394	5.394
Udlejningsejendomme	5	6.133.129	6.161.782
Materielle anlægsaktiver		7.059.423	7.088.076
Anlægsaktiver		7.059.423	7.088.076
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	50.000
Varebeholdninger		30.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.663	7.425
Udskudte skatteaktiver		0	1.421
Tilgodehavende selskabsskat		4.806	13.531
Andre tilgodehavender		2.854	847
Tilgodehavender		16.323	23.224
Andre værdipapirer og kapitalandele		475.956	353.422
Værdipapirer og kapitalandele		475.956	353.422
Likvide beholdninger		21.798	95.919
Omsætningsaktiver		544.077	522.565
Aktiver		7.603.500	7.610.641

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/2017	2015/2016
Passiver			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	7	873.781	873.781
Overført resultat	8	940.891	702.570
Egenkapital		2.014.672	1.776.351
Hensættelser til udskudt skat		65.811	0
Hensatte forpligtelser		65.811	0
Gæld til realkreditinstitutter		3.995.801	4.048.614
Langfristede gældsforpligtelser	9	3.995.801	4.048.614
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		55.000	47.100
Gæld til tilknyttede virksomheder		155.285	186.440
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		111.492	123.915
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.205.439	1.428.221
Kortfristede gældsforpligtelser		1.527.216	1.785.676
Gældsforpligtelser		5.523.017	5.834.290
Passiver		7.603.500	7.610.641
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2016/2017	2015/2016
1. Personalemkostninger		
Lønninger		
Gager og produktionsløn	7.700	7.600
	<u>7.700</u>	<u>7.600</u>
Andre sociale omkostninger		
Øvrige sociale bidrag	0	102
	<u>0</u>	<u>102</u>
 Antal ansatte	 1	 1
2. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-136.112	-11.489
	<u>-136.112</u>	<u>-11.489</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.045	3.656
Andre finansielle omkostninger	77.886	158.215
	<u>80.931</u>	<u>161.871</u>
4. Grunde og bygninger, fabrik		
Kostpris primo	234.133	234.133
Kostpris ultimo	<u>234.133</u>	<u>234.133</u>
Opskrivninger primo	1.165.042	1.165.042
Opskrivninger ultimo	<u>1.165.042</u>	<u>1.165.042</u>
Af- og nedskrivninger primo	-478.275	-478.275
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-478.275</u>	<u>-478.275</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>920.900</u>	<u>920.900</u>
Rømersvej 50 og 52, Ikast Offentlig ejendomsværdi ialt kr. 1.369.500		
5. Udlejningsejendomme (4. stk. ejerlejligheder)		
Kostpris primo	6.347.903	6.347.903
Kostpris ultimo	<u>6.347.903</u>	<u>6.347.903</u>
Af- og nedskrivninger primo	-186.121	-157.468
Årets afskrivninger	-28.653	-28.653
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-214.774</u>	<u>-186.121</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6.133.129</u>	<u>6.161.782</u>
Glentevej 4 A og B samt 6 A og B Offentlig ejendomsværdi ialt kr. 6.600.000		

Noter

	2016/2017	2015/2016	
6. Virksomhedskapital			
Saldo primo	200.000	200.000	
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>	
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
7. Reserve for opskrivninger			
Saldo primo	873.781	873.781	
Saldo ultimo	<u>873.781</u>	<u>873.781</u>	
8. Overført resultat			
Saldo primo	702.569	635.214	
Årets tilgang	238.322	67.356	
Saldo ultimo	<u>940.891</u>	<u>702.570</u>	
9. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	3.995.801	55.000	3.784.119
	<u>3.995.801</u>	<u>55.000</u>	<u>3.784.119</u>

DLR Kredit - 1 stk. eurolån med en restgæld på ialt i euro 78.204
 DLR Kredit - 1 stk. dkk-lån med en restgæld på ialt i dkk 3.469.000

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på nom. kr. 4.050.801 er der givet pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi er på kr. 7.054.029.