

## Jacqueline, Ikast ApS

Rømersvej 50

7430 Ikast

CVR-nr. 80838514

### Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

40. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. september 2016



Kurt Skov  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

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

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 14. september 2016

**Direktion**



Kurt Skov

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejerne i Jacqueline, Ikast ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Jacqueline, Ikast ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

### Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 14. september 2016

### ANKER HØST

registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 31626536



Jens-Erik Ager  
registreret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	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 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Kurt Skov
<b>Revisor</b>	ANKER HØST registreret revisionsaktieselskab Østergade 12 7400 Herning CVR-nr.: 31626536
<b>Pengeinstitut</b>	Andelskassen Støget 36 7430 Ikast  Nordnet Danmark Postbox 2307 1026 København K

## 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 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 67.356, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 7.610.641, og en egenkapital på kr. 1.776.351.

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

Investeringen i værdipapirerne har i regnskabsåret udvist en negativ udvikling, hvilket er utilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens 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 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. 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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### 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 og andre eksterne omkostninger

#### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter lejeindtægter og driftsomkostninger på boligudlejningsejendommene.

### 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 aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder modtagne aktieudbytter, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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

Udlejningsejendommene 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå 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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **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 nominel 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 acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015/2016	2014/2015
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>273.084</b>	<b>244.045</b>
Personaleomkostninger	1	-7.702	-23.224
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.653	-28.653
<b>Driftsresultat</b>		<b>236.729</b>	<b>192.168</b>
Finansielle indtægter	2	11.489	120.427
Finansielle omkostninger	3	-161.871	-138.447
<b>Resultat før skat</b>		<b>86.347</b>	<b>174.148</b>
Skat af årets resultat		-18.991	-42.332
<b>Årets resultat</b>		<b>67.356</b>	<b>131.816</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		67.356	131.816
<b>Resultatdesponering</b>		<b>67.356</b>	<b>131.816</b>

## Balance 30. juni 2014

	Note	2015/2016	2014/2015
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger, fabrik	4	920.900	920.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.394	5.394
Udlejningsejendomme	5	6.161.782	6.190.435
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.088.076</b>	<b>7.116.729</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.088.076</b>	<b>7.116.729</b>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	60.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>60.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.425	0
Tilgodehavende selskabsskat		13.531	12.149
Andre tilgodehavender		847	5.514
Udskudte skatteaktiver		1.421	20.418
<b>Tilgodehavender</b>		<b>23.224</b>	<b>38.081</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		353.422	372.539
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>353.422</b>	<b>372.539</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>95.919</b>	<b>139.605</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>522.565</b>	<b>610.225</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.610.641</b>	<b>7.726.954</b>

## Balance 30. juni 2014

	Note	2015/2016	2014/2015
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	7	873.781	873.781
Overført resultat	8	702.570	635.214
<b>Egenkapital</b>		<b>1.776.351</b>	<b>1.708.995</b>
Gæld til realkreditinstitutter		4.048.614	4.097.593
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>4.048.614</b>	<b>4.097.593</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		47.100	44.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	22.202
Gæld til tilknyttede virksomheder		186.440	144.785
Anden gæld		123.915	111.204
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.428.221	1.597.675
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.785.676</b>	<b>1.920.366</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.834.290</b>	<b>6.017.959</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.610.641</b>	<b>7.726.954</b>
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

## Noter

	2015/2016	2014/2015
<b>1. Personalemkostninger</b>		
<b>Lønninger</b>		
Gager og produktionsløn	7.600	25.563
1. & 2. ledighedsdag	0	2.481
Afsat gage, primo	0	-5.000
	<u>7.600</u>	<u>23.044</u>
<b>Andre sociale omkostninger</b>		
ATP-bidrag	0	180
Øvrige sociale bidrag	102	0
	<u>102</u>	<u>180</u>
	<u>7.702</u>	<u>23.224</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	-11.489	-120.427
	<u>-11.489</u>	<u>-120.427</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	161.871	138.447
	<u>161.871</u>	<u>138.447</u>
<b>4. Grunde og bygninger, fabrik</b>		
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>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>920.900</u>	<u>920.900</u>
Rømersvej 50 og 52, Ikast Offentlig ejendomsværdi ialt kr. 1.369.500		
<b>5. Udlejningsejendomme (4. stk. ejerlejligheder)</b>		
Kostpris primo	6.347.903	6.347.903
Kostpris ultimo	<u>6.347.903</u>	<u>6.347.903</u>
Af- og nedskrivninger primo	-157.468	-128.815
Årets afskrivninger	-28.653	-28.653
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-186.121</u>	<u>-157.468</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>6.161.782</u>	<u>6.190.435</u>
Glentevej 4 A og B samt 6 A og B Offentlig ejendomsværdi ialt kr. 6.600.000		

## Noter

	2015/2016	2014/2015	
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	200.000	200.000	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	
Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.			
<b>7. Reserve for opskrivninger</b>			
Saldo primo	873.781	873.781	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>873.781</b>	<b>873.781</b>	
<b>8. Overført resultat</b>			
Saldo primo	635.214	503.398	
Årets tilgang	67.356	131.816	
<b>Saldo ultimo</b>	<b>702.570</b>	<b>635.214</b>	
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til realkreditinstitutter	4.048.614	47.100	3.784.119
	<b>4.048.614</b>	<b>47.100</b>	<b>3.784.119</b>

DLR Kredit - 1 stk. eurolån med en restgæld på ialt i euro 84.226  
 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. 4.095.714 er der givet pant i selskabets grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi er på kr. 7.082.682.