

Jacob Post Holding ApS
Nelliikevej 40, Vester Såby
4060 Kirke Såby
CVR-nr. 28 66 63 22

Årsrapport for 2023/24
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. marts 2025

Jacob Post
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. oktober - 30. september	10
Balance 30. september	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Jacob Post 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. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Såby, den 3. marts 2025

Direktion

Jacob Post

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jacob Post Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jacob Post Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Roskilde, den 3. marts 2025

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr. 28 99 13 55

Lene Kildegaard
Godkendt revisor
mne1087

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jacob Post Holding ApS
Nellikevej 40, Vester Såby
4060 Kirke Såby

CVR-nr.: 28 66 63 22

Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Hjemsted: Lejre

Direktion

Jacob Post

Revisor

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab for andre selskaber, køb og drift af fast ejendom samt anbringelse af udbytte fra datterselskabet i finansielle aktiver, herunder aktier, anparter og øvrige værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 11.995.807, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 27.218.837.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jacob Post Holding ApS for 2023/24 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.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen (lejeindtægten) indregnes i resultatopgørelsen, hvis den vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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

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, samt tillæg- og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20-50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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

Jacob Post Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem nettoprovenuet 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		1.061.108	614.573
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-46.566	-57.812
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	11.372.871	3.882.663
Andre finansielle indtægter	4	49.382	392.461
Finansielle omkostninger		-264.153	-314.751
Resultat før skat		12.172.642	4.517.134
Skat af årets resultat	5	-176.835	-160.930
Årets resultat		11.995.807	4.356.204
Foreslået udbytte		4.300.000	800.000
Ekstraordinært udbytte		1.255.864	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.972.871	3.882.663
Overført resultat		-4.532.928	-326.459
		11.995.807	4.356.204

Balance 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Investerings ejendomme	6	10.705.059	11.764.713
Materielle anlægsaktiver		10.705.059	11.764.713
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	23.010.747	12.037.876
Finansielle anlægsaktiver		23.010.747	12.037.876
Anlægsaktiver i alt		33.715.806	23.802.589
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		399.899	435.052
Andre tilgodehavender		150.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	861.037
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		4.443.284	1.554.655
Tilgodehavender		4.993.183	2.850.744
Værdipapirer	8	127.187	100.679
Værdipapirer		127.187	100.679
Likvide beholdninger		1.551.442	16.576
Omsætningsaktiver i alt		6.671.812	2.967.999
Aktiver i alt		40.387.618	26.770.588

Balance 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		22.302.916	11.330.045
Overført resultat		490.921	5.023.849
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.300.000	800.000
Egenkapital		27.218.837	17.278.894
Gæld til realkreditinstitutter		6.571.841	7.848.565
Selskabsskat		3.387.054	1.245.054
Langfristede gældsforpligtelser	10	9.958.895	9.093.619
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	12.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.854.417	51.496
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		257.676	41.032
Selskabsskat		965.054	180.848
Anden gæld		189	0
Deposita		122.550	102.150
Kortfristede gældsforpligtelser		3.209.886	398.075
Gældsforpligtelser i alt		13.168.781	9.491.694
Passiver i alt		40.387.618	26.770.588

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	11.330.045	5.023.849	800.000	0	17.278.894
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-800.000	0	-800.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-1.255.864	-1.255.864
Årets resultat	0	10.972.871	-4.532.928	4.300.000	1.255.864	11.995.807
Egenkapital 30. september 2024	125.000	22.302.916	490.921	4.300.000	0	27.218.837

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>46.566</u>	<u>57.812</u>
	<u>46.566</u>	<u>57.812</u>
3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	<u>11.372.871</u>	<u>3.882.663</u>
	<u>11.372.871</u>	<u>3.882.663</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	17.330	66.784
Andre finansielle indtægter	<u>32.052</u>	<u>325.677</u>
	<u>49.382</u>	<u>392.461</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	168.894	160.930
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>7.941</u>	<u>0</u>
	<u>176.835</u>	<u>160.930</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Investeringsej endomme
Kostpris 1. oktober 2023	9.647.453
Tilgang i årets løb	1.211.006
Kostpris 30. september 2024	10.858.459
Opskrivninger 1. oktober 2023	0
Opskrivninger 30. september 2024	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	106.833
Årets afskrivninger	46.567
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	153.400
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	10.705.059

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Kostpris 1. oktober 2023	707.829	707.829
Kostpris 30. september 2024	707.829	707.829
Værdireguleringer 1. oktober 2023	11.330.047	7.447.384
Årets resultat	11.372.871	3.882.663
Udbytte modtaget	-400.000	0
Værdireguleringer 30. september 2024	22.302.918	11.330.047
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	23.010.747	12.037.876

8 Værdipapirer

Aktier	127.187	100.679
	127.187	100.679

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	-33.748	0
Låneomkostninger	-8.489	0
Skattemæssigt underskud	42.237	0
10 Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	6.571.841	7.848.565
Langfristet del	6.571.841	7.848.565
Inden for et år	0	0
	6.571.841	7.848.565
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	3.387.054	1.245.054
Langfristet del	3.387.054	1.245.054
Øvrig kortfristet skattegæld	965.054	180.848
Kortfristet del	965.054	180.848
	4.352.108	1.425.902

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er overfor selskabets realkreditinstitut stillet sikkerhed i ejendommen Tølløsevej 6A ved et realkreditpantebrev på t.kr. 2.961 og et afgiftspantebrev på t.kr. 251, som har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 3.397

Der er overfor selskabets realkreditinstitut stillet sikkerhed i ejendomme Nelliikevej 40 ved et realkreditpantebrev på t.kr. 3.052, som har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 6.143.

Noter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabets pengeinstitut på samlet t.kr. 4.600.