

JUMANIK ApS

Skovshovedvej 31
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/03/2016

Julie Ipsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JUMANIK ApS
Skovshovedvej 31
2920 Charlottenlund

CVR-nr: 20041080
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Revisor Statsautoriseret revisor
Finn Ellgaard
Korkildelund 6, 2670 Greve
DK Danmark

CVR-nr: 15935243
P-enhed: 1001003798

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Jumanik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovshoved, den 22/02/2016

Direktion

Julie Charlotte Ipsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JUMANIK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for JUMANIK ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 handlinger 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, 22/02/2016

Finn Ellgaard
Statsautoriseret revisor
CVR: 15935243

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Resultatopgørelse

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor overskuddet er indtjent.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed og andre kapitalandele måles til dagsværdi. Som dagsværdi anvendes selskabets regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Skyldig 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 acontoskatte.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 sam-me juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.446.789	117.231
Bruttoresultat		1.446.789	117.231
Administrationsomkostninger	1	-53.072	-34.893
Resultat af ordinær primær drift		1.393.717	82.338
Andre finansielle indtægter	2	4.326.282	8.208.399
Øvrige finansielle omkostninger	3	-4.311.656	-7.986
Ordinært resultat før skat		1.408.343	8.282.751
Skat af årets resultat	4	0	-2.002.360
Årets resultat		1.408.343	6.280.391
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.408.343	6.280.391
I alt		1.408.343	6.280.391

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		4.249.246	2.802.457
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	4.249.246	2.802.457
Anlægsaktiver i alt		4.249.246	2.802.457
Tilgodehavende skat		428.354	
Andre tilgodehavender		528.556	670.092
Tilgodehavender i alt		956.910	670.092
Andre værdipapirer og kapitalandele		100.880.094	103.963.161
Værdipapirer og kapitalandele i alt		100.880.094	103.963.161
Likvide beholdninger		26.999	361.885
Omsætningsaktiver i alt		101.864.003	104.995.138
Aktiver i alt		106.113.249	107.797.595

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		20.125.000	20.125.000
Overført resultat		85.956.999	87.548.656
Egenkapital i alt	6	106.081.999	107.673.656
Skyldig selskabsskat			92.503
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		31.250	31.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			186
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		31.250	123.939
Gældsforpligtelser i alt		31.250	123.939
Passiver i alt		106.113.249	107.797.595

Noter

1. Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere.

Direktionen har ikke modtaget vederlag.

2. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter obligationer og bank	2.704.432	3.231.325
Gevinst salg af værdipapirer	1.111.150	197.515
Kursreguleringer værdipapirer	-	4.719.263
Udbytte aktier	510.700	60.296
Rentegodtgørelse selskabsskat	-	-
	4.326.282	8.208.399

Gevinst ved salg af værdipapirer er opgjort i forhold til kursværdien på værdipapirerne ved indgangen til regnskabsåret.

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Bankrenter	626	579
Tab ved udtrækning af obligationer	736.447	-
Kursregulering værdipapirer	3.571.938	-
Tillæg selskabsskat	2.645	7.407
	4.311.656	7.986

Tab/gevinst ved salg og udtrækning obligationer er opgjort i forhold til kursværdien på obligationerne ved indgangen til regnskabsåret.

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	2.002.360
Ændring af udskudt skat	-	-
	<u>0</u>	<u>2.002.360</u>

Den skattepligtige indkomst for regnskabsåret er negativ.

Betalt acontoskat og udbytteskat i regnskabsåret udgør kr. 428.534, der er optaget som tilgodehavende.

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	56.881.250
Afgang likvidation	-
Kostpris ultimo	<u>56.881.250</u>
Nettonedskrivninger primo	-54.078.793
Andel af årets resultat	1.446.789
Udloddet udbytte	0
Nettonedskrivninger ultimo	<u>-52.632.004</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.249.246</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter i henhold til afsluttende likvidationsregnskab:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Spænbeton Holding ApS under likvidation, Værløse	25%	16.996.984	5.787.157

Likvidationen forventes afsluttet marts 2016. Kapitalandelen er målt til forventet likvidationsprovenu ved afslutning af likvidationen.

6. Egenkapital i alt

Egenkapitalopgørelse	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	20.125.000	87.548.656	107.673.656
Udloddet aconto udbytte 2015		- 3.000.000	- 3.000.000
Årets resultat		1.408.343	1.408.343
Egenkapital ultimo	20.125.000	85.956.999	106.081.999

Selskabets indskudskapital er fordelt i anparter á kr. 100 eller multipla heraf.

Ingen anparter har særlige rettigheder.

Selskabet har i 2016 besluttet at foretage en spaltning i 3 nye selskaber, som vil blive ejet 100% af nuværende kapitalejere.

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er investering, fortrinsvis i børsnoterede danske aktier og obligationer.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualaktiver eller eventualforpligtelser.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.