

Jemeka ApS
M.A. Schultz Vej 17, 9000 Aalborg

CVR-nr. 21 00 59 32

Årsrapport

1. januar - 31. august 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2018.

Finn V. Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. august 2018	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. august 2018 for Jemeka ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. august 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. oktober 2018

Direktion

Finn Viggo Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jemeka ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jemeka ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. august 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 31. oktober 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Malene Mogensen

statsautoriseret revisor
mne34478

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jemeka ApS
M.A. Schultz Vej 17
9000 Aalborg

CVR-nr.: 21 00 59 32
Stiftet: 17. juni 1998
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. august

Direktion

Finn Viggo Nielsen

Revisor

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Birkemose Allé 27, st.
6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jemeka ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet har omlagt regnskabsåret som følge af ændring i ejerekredsen, årsrapporten omfatter 8 måneder fra perioden 1/1 2018 til 31/8 2018, hvorfor sammenligningstallene ikke er direkte sammenlignelige. Selskabets regnskabsår vil fremadrette løbe fra 1/9 til 31/8.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter indestående i passiv investeringsvirksomhed, der måles til dagsværdi på balancedagen. Værdipapirer om ikke er børnoterede måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jemeka ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/8 2018	1/1 - 31/12 2017
Bruttotab	-8.276	-40.841
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	960	11.943
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	61.635	24.771
Andre finansielle indtægter	620.117	5.335.256
Øvrige finansielle omkostninger	-2.384	-3.248
Resultat før skat	672.052	5.327.881
Skat af årets resultat	-100.122	-219.626
Årets resultat	571.930	5.108.255
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	960	11.943
Overføres til overført resultat	570.970	5.096.312
Disponeret i alt	571.930	5.108.255

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	314.010	313.050
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.181.434</u>	<u>5.954.979</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.495.444</u>	<u>6.268.029</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.495.444</u>	<u>6.268.029</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.233.530	6.171.895
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>10.100</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.233.530</u>	<u>6.181.995</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.618.258</u>	<u>4.308.060</u>
Værdipapirer i alt	<u>4.618.258</u>	<u>4.308.060</u>
Likvide beholdninger	<u>1.946.494</u>	<u>1.902.210</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.798.282</u>	<u>12.392.265</u>
Aktiver i alt	<u>19.293.726</u>	<u>18.660.294</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/8 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	189.010	188.050
Overført resultat	18.623.132	18.052.162
Egenkapital i alt	<u>18.937.142</u>	<u>18.365.212</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	23.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	211.048	211.048
Selskabsskat	143.036	61.034
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>356.584</u>	<u>295.082</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>356.584</u>	<u>295.082</u>
 Passiver i alt	<u>19.293.726</u>	<u>18.660.294</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af finansielle aktiviteter.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet givet sikkerhed i selskabskapitalen i SNB Private Equity II K/S nominelt 1.100 t.kr. samt selskabskapitalen i SNB II Kompementar ApS nominelt 2 t.kr.

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en restindskudsforpligtelse på i alt 3.806 t.kr. vedrørende investering i kommanditselskaber.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jemeka 2 ApS, CVR-nr. 37 08 59 44 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede hæftelse fremgår af årsrapporten for Jemeka 2 ApS.