



**TOTALREVISION - VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registreret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

## **Jakob Mikkelsen Holding ApS**

Kraghave Gaabensevej 72A  
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 25019954

## **Årsrapport 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. januar 2019

---

Jakob Mikkelsen  
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | [www.total-revision.dk](http://www.total-revision.dk) | [tr@total-revision.dk](mailto:tr@total-revision.dk)

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jakob Mikkelsen 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F, den 25. januar 2019

**Direktion**

**Jakob Mikkelsen**

Direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Jakob Mikkelsen Holding ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

\*Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

\*Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

\*Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

\*Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

\*Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, 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.

Nyråd, den 25. januar 2019

### Totalrevision Vordingborg ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

### Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Jakob Mikkelsen Holding ApS Kraghave Gaabensevej 72A 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	25019954
Stiftelsesdato	29. oktober 1999
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
<b>Direktion</b>	Jakob Mikkelsen, Direktør
<b>Revisor</b>	Totalrevision Vordingborg ApS Registreret revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
<b>Pengeinstitut</b>	Lollands Bank A/S Nybrogade 3 4900 Nakskov

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handels- og investeringsvirksomhed, herunder virke som holdingselskab.

### Usædvanlige forhold

Selskabet har afhændet et datterselskab med et tab på 1.374 t.kr., som er indregnet i indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. 1.444.893, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 24.864.233, og en egenkapital på kr. 24.176.654.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret afhændet et datterselskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jakob Mikkelsen Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### 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, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen. Koncerngoodwill afskrives over en periode på 5 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel 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.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-27.943</b>	<b>-10.850</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.398.958	1.708.066
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		31	97.568
Andre finansielle indtægter	1	66.467	32.910
Finansielle omkostninger	2	-425	-1.773
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.437.088</b>	<b>1.825.921</b>
Skat af årets resultat	3	7.805	-26.937
<b>Årets resultat</b>		<b>1.444.893</b>	<b>1.798.984</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		426.406	1.708.066
Overført resultat		910.487	-118.282
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.444.893</b>	<b>1.798.984</b>

**Balance 30. september 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	17.145.075	16.306.167
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>17.145.075</b>	<b>16.306.167</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>17.145.075</b>	<b>16.306.167</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.347.104
Andre tilgodehavender		4.506.830	820.918
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.506.830</b>	<b>3.168.022</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		50.000	813.851
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>50.000</b>	<b>813.851</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.162.328</b>	<b>3.292.370</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.719.158</b>	<b>7.274.243</b>
<b>Aktiver</b>		<b>24.864.233</b>	<b>23.580.410</b>

**Balance 30. september 2018**

	Note	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	12.654.775	11.998.370
Overført resultat	7	11.288.879	10.608.391
Udbytte for regnskabsåret	8	108.000	105.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>24.176.654</u></b>	<b><u>22.837.561</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	42.009
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		672.579	685.840
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>687.579</u></b>	<b><u>742.849</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>687.579</u></b>	<b><u>742.849</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>24.864.233</u></b>	<b><u>23.580.410</u></b>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

**Noter**

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	66.467	32.910
	<b>66.467</b>	<b>32.910</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	1.612
Andre finansielle omkostninger	425	161
	<b>425</b>	<b>1.773</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	-10.367	25.964
Regulering af skat tidligere år	0	101
Regulering skat tidligere år	2.562	872
	<b>-7.805</b>	<b>26.937</b>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	4.307.797	2.625.252
Korrektion primo	-229.999	1.682.545
Tilgang i årets løb	2.139.950	0
Afgang i årets løb	-1.641.850	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.575.898</b>	<b>4.307.797</b>
Opskrivninger primo	11.998.370	13.312.849
Korrektion primo	229.999	-1.682.545
Årets resultat	2.858.118	1.708.066
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-2.431.712	0
Udloddet udbytte	0	-1.340.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>12.654.775</b>	<b>11.998.370</b>
Årets afskrivninger	-85.598	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-85.598</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>17.145.075</b>	<b>16.306.167</b>
Heraf udgør resterende forskelsbeløb (ikke-afskrevet goodwill)	342.395	0
	<b>342.395</b>	<b>0</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Saldo primo	11.998.370	13.312.849
Korrektion primo	229.999	-1.682.545
Overført af årets resultat	426.406	1.708.066
Overført til frie reserver	0	-1.340.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>12.654.775</u></b>	<b><u>11.998.370</u></b>

## 7. Overført resultat

Saldo primo	10.608.391	7.704.128
Korrektion primo	-229.999	1.682.545
Overført af årets resultat	910.487	-118.282
Overført fra reserve for nettoopskrivning	0	1.340.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>11.288.879</u></b>	<b><u>10.608.391</u></b>

## 8. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	105.800	0
Udbetalt udbytte	-105.800	0
Overført af årets resultat	108.000	105.800
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>108.000</u></b>	<b><u>105.800</u></b>

## 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er til sikkerhed for mellemværender med Lollands Bank A/S stillet kaution for følgende datterselskaber:

C.M. Mikkelsen ApS  
Ejendomsselskabet Skovalleen 48 ApS  
Jakob Mikkelsen Ejendomme ApS

Der er stillet kaution for gæld til DLR Kredit i Jakob Mikkelsen Ejendomme ApS, Ejendomsselskabet Skovalleen 48 ApS og Allan C Hansen ApS Nykøbing F. oprindeligt 24.426 t.kr.

Der er til sikkerhed for leverandørs mellemværende med pengeinstitut stillet en sikringskonto med et indestående på 2.000 t.kr.

## 10. Særlige poster

Selskabet har afhændet et datterselskab med et tab på 1.374 t.kr., som er indregnet i indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder.