

Jan Mikkelsen Holding ApS

Beddingen 11, 1.9., 9000 Aalborg
CVR-nr. 25 93 53 30

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.04.18

Jan Mikkelsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 16

Selskabet

Jan Mikkelsen Holding ApS
Binavne: JMTS Holding ApS
Beddingen 11, 1.9.
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 25 93 53 30
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jan Mikkelsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Danske Bank

Associeret virksomhed

GTI Invest ApS, Mariagerfjord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Jan Mikkelsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Aalborg, den 18. april 2018

Direktionen

Jan Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jan Mikkelsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Mikkelsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hadsund, den 18. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Brian Nielsen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33779

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af at drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter

Selskabet er pr. 01.01.2017 fusioneret med JMTS Holding ApS, sammenligningstallene er tilpasset selskabets nye aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 766.954 mod DKK 29.780 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 12.327.200.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttotab	-33.377	-41.672
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	356.818	74.543
Andre finansielle indtægter	548.691	295.286
Andre finansielle omkostninger	-5.656	-296.343
Resultat før skat	866.476	31.814
Skat af årets resultat	-99.522	-2.034
Årets resultat	766.954	29.780

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	352.759	74.543
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	0
Overført resultat	361.295	-44.763
I alt	766.954	29.780

	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK
AKTIVER		
Note		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.558.185	1.525.824
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	359.079	307.902
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.917.264	1.833.726
Anlægsaktiver i alt	1.917.264	1.833.726
Fremstillede varer og handelsvarer	149.797	149.797
Varebeholdninger i alt	149.797	149.797
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.500	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	47.457
Tilgodehavender i alt	2.500	47.457
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.560.445	2.670.164
Værdipapirer og kapitalandele i alt	7.560.445	2.670.164
Likvide beholdninger	2.798.463	7.436.110
Omsætningsaktiver i alt	10.511.205	10.303.528
Aktiver i alt	12.428.469	12.137.254

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		201.000	201.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.308.185	951.824
Overført resultat		10.765.115	10.356.879
Forslag til udbytte for regnskabsåret		52.900	600.000
Egenkapital i alt		12.327.200	12.109.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.625	27.500
Selskabsskat		87.594	0
Anden gæld		50	51
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		101.269	27.551
Gældsforpligtelser i alt		101.269	27.551
Passiver i alt		12.428.469	12.137.254

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16				
Saldo pr. 01.01.16	200.000	883.668	6.280.569	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	1.000	0	4.121.073	600.000
Korrigeret saldo pr. 01.01.16	201.000	883.668	10.401.642	600.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-6.387	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	74.543	-44.763	0
Saldo pr. 31.12.16	201.000	951.824	10.356.879	600.000
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17				
Saldo pr. 01.01.17	201.000	951.824	10.356.879	600.000
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	0	0	0
Korrigeret saldo pr. 01.01.17	201.000	951.824	10.356.879	600.000
Betalt udbytte	0	0	0	-600.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	50.543	0	0
Overførsler til/fra andre reserver	0	-46.941	46.941	0
Forslag til resultatdisponering	0	352.759	361.295	52.900
Saldo pr. 31.12.17	201.000	1.308.185	10.765.115	52.900

	2017 DKK	2016 DKK
1. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	356.818	74.543

2. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris pr. 01.01.17	574.000	258.000
Afgang i året	-324.000	0
Kostpris pr. 31.12.17	250.000	258.000
Opskrivninger pr. 01.01.17	951.824	49.902
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-46.941	0
Opskrivninger i året	0	41.960
Årets resultat fra kapitalandele	352.759	0
Øvrige egenkapitalreguleringer fra kapitalandele	50.543	0
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	0	9.217
Opskrivninger pr. 31.12.17	1.308.185	101.079
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	1.558.185	359.079

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Associerede virksomheder:				
GTI Invest ApS, Mariagerfjord	33%	4.674.560	1.058.278	1.558.185

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Ændring i sammensætning af aktiviteter

Jan Mikkelsen Holding ApS har gennemført en fusion med JMTS holding ApS med Jan Mikkelsen Holding ApS som det fortsættende selskab. Fusionen er gennemført med regnskabsmæssig virkning pr. 01.01.2017. Selskabet har anvendt sammenlægningsmetoden ved fusionen og foretaget tilpasning af sammenligningstallene i resultatopgørelse, balance og noter, som om selskaberne altid havde været sammenlagt.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

For sammenslutninger af virksomheder underlagt den samme interesses kontrol anvendes sammenlægningsmetoden. Sammenlægningen anses for gennemført med tilbagevirkende kraft med tilpasning af sammenligningstal. Forskelsbeløbet mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi indregnes i egenkapitalen.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.