

*Michael Jalris Holding ApS*  
*Gyldenrisvej 1*  
*4000 Roskilde*

*CVR-nummer: 29817332*

*ÅRSRAPPORT*  
*1. januar - 31. december 2017*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23. maj 2018

Michael Jalris Sørensen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Michael Jalris Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. februar 2018

### Direktion



Michael Jalris Sørensen

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Michael Jalris Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Michael Jalris Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 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.

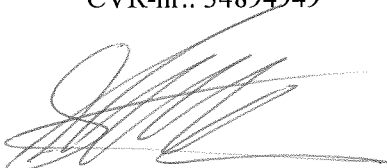
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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.

Roskilde, den 1. februar 2018

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr.: 34894949



Steen Koch  
Registreret revisor  
Mne. nr. 3896

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Michael Jalris Holding ApS  
Gyldenrisvej 1  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29 81 73 32  
Stiftet: 19. februar 2009  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion** Michael Jalris Sørensen

**Revisor** Steen Koch Registrerede Revisorer ApS  
Algade 18  
4000 Roskilde

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier eller anpartar i andre virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Michael Jalris Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

**Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

**Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### **BALANCEN**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Finansielle anlægsaktiver omfatter anparter i det 100% ejede datterselskab Michael Jalris Holding ApS.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### **Selskabsskat og udskudt 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 acontoskatter.

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 samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

##### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele.....	48.295	227
Andre eksterne omkostninger.....	15.328-	14-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>32.967</b>	<b>213</b>
Andre finansielle indtægter.....	6.374	22
Andre finansielle omkostninger.....	5.249-	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>34.092</b>	<b>235</b>
1 Skat af årets resultat.....	1.970	26
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>36.062</b>	<b>261</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	105.800	103
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	48.295	227
Overført resultat.....	118.033-	69-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>36.062</b>	<b>261</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
 AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.492.682	1.444
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.492.682</b>	<b>1.444</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.492.682</b>	<b>1.444</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	219.286	162
Selskabsskat .....	0	21
Udskudt skatteaktiv .....	1.970	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>221.256</b>	<b>183</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>557.099</b>	<b>700</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>778.355</b>	<b>883</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.271.037</b>	<b>2.327</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
 PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overkurs ved emission .....	109.000	109
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.258.682	1.210
Overført resultat.....	650.151	769
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	105.800	103
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.248.633</b>	<b>2.316</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	11.188	11
Selskabsskat.....	10.749	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	467	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>22.404</b>	<b>11</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>22.404</b>	<b>11</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.271.037</b>	<b>2.327</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

	2017	2016 kr. 1000
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	0	2
Regulering af udskudt skat .....	1.970-	0
Regulering af tidligere års skat .....	0	28-
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>1.970-</b>	<b>26-</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	234.000	234
Kostpris 31. december 2017	234.000	234
Op- og nedskrivninger primo.....	1.210.386	983
Årets resultatandele .....	61.917	291
Skat vedr. resultatandele.....	13.622-	64-
Kapitalregulering i perioden .....	1	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	1.258.682	1.210
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 .....</b>	<b>1.492.682</b>	<b>1.444</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Michael J. Sørensen ApS, Roskilde	100 %	1.492.682	48.295

## NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	0	125.000
Overkurs ved emission .....	109.000	0	0	0	109.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	1.210.386	1	0	48.295	1.258.682
Overført resultat.....	768.184	0	0	118.033-	650.151
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	103.400	0	103.400-	105.800	105.800
	<u>2.315.970</u>	<u>1</u>	<u>103.400-</u>	<u>36.062</u>	<u>2.248.633</u>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.