



*Michael Jalris Holding ApS
Gyldenrisvej 1
4000 Roskilde*

CVR-nummer: 29817332

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. maj 2019

Michael Jalris Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. februar 2019

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 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 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 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 15. februar 2019

Steen Koch Registrerede Revisorer ApS

CVR-nr.: 34894949



Steen Koch
Registreret revisor
mne3896

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 utilfredsstillende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Michael Jalris Holding ApS for 2018 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 finansiell 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2018

	2018	2017 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele.....	171.349-	48
Andre eksterne omkostninger.....	14.766-	15-
DRIFTSRESULTAT	186.115-	33
Andre finansielle indtægter.....	8.905	6
Andre finansielle omkostninger.....	5.280-	5-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	182.490-	34
1 Skat af årets resultat.....	957-	2
ÅRETS RESULTAT	183.447-	36
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	108.000	106
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	171.349-	48
Overført resultat.....	120.098-	118-
DISPONERET I ALT	183.447-	36

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.321.333	1.492
Finansielle anlægsaktiver	1.321.333	1.492
ANLÆGSAKTIVER	1.321.333	1.492
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	254.745	219
Selskabsskat	36.000	0
Udskudt skatteaktiv	1.289	2
Tilgodehavender	292.034	221
Likvide beholdninger	358.174	557
OMSÆTNINGSAKTIVER	650.208	778
AKTIVER	1.971.541	2.270

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	109.000	109
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.087.333	1.258
Overført resultat.....	530.053	650
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	106
EGENKAPITAL.....	1.959.386	2.248
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.688	11
Selskabsskat.....	0	11
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	467	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	12.155	22
GÆLDSFORPLIGTELSE	12.155	22
PASSIVER	1.971.541	2.270

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital primo.....	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo.....	125.000	125
Overkurs ved emission primo.....	109.000	109
Overkurs ved emission ultimo.....	109.000	109
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo.....	1.258.682	1.210
Årets bevægelse, resultatdisponering.....	171.349-	48
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo.....	1.087.333	1.258
Overført resultat, primo.....	650.151	768
Årets resultat.....	12.098-	12-
Foreslået udbytte.....	108.000-	106-
Overført resultat ultimo.....	530.053	650
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	105.800	103
Foreslået udbytte.....	108.000	106
Udloddet udbytte.....	105.800-	103-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo.....	108.000	106
EGENKAPITAL.....	1.959.386	2.248

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	681	2-
Regulering af tidligere års skat	276	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	957	2-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	234.000	234
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	234.000	234
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	1.258.682	1.210
Årets resultatandele	171.349-	48
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2018	1.087.333	1.258
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	1.321.333	1.492
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Michael J. Sørensen ApS, Roskilde	100 %	1.321.333	171.349-

3 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.