

M. Jacobsen Invest ApS

Vivaldisvej 145
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 31 36 32 33

Årsrapporten for 2017

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 09/05 2018

Michael Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for M. Jacobsen Invest 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. maj 2018

Direktion

Michael Jacobsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i M. Jacobsen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Jacobsen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Nørresundby, den 9. maj 2018

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Lars Danmark Baadsgaard Bruun
registreret revisor
MNE-nr. mne32822

Selskabsoplysninger

Selskabet

M. Jacobsen Invest ApS
Vivaldisvej 145
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 31 36 32 33

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Michael Jacobsen, direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Gammel Østergade 16
9400 Nørresundby

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at investere i værdipapirer og andre kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.666.909, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.536.516.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Jacobsen Invest ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt værdireguleringer på værdipapirer og kapitalandele målt til dagsværdi.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede samt unoterede kapitalandele, der af ledelsen anses som langfristet investering. Børsnoterede og unoterede kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede kapitalandele er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierarkiet). Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre eksterne omkostninger		-9.125	-8.125
Bruttoresultat		-9.125	-8.125
Finansielle indtægter		1.695.000	1.221.304
Finansielle omkostninger		-18.966	-9.042
Resultat før skat		1.666.909	1.204.137
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.666.909	1.204.137
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		52.900	0
Overført resultat		1.614.009	1.204.137
		1.666.909	1.204.137

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	<u>3.525.000</u>	<u>1.830.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.525.000</u>	<u>1.830.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.525.000</u>	<u>1.830.000</u>
Likvide beholdninger		<u>3.187</u>	<u>11.312</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.187</u>	<u>11.312</u>
Aktiver i alt		<u>3.528.187</u>	<u>1.841.312</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.358.616	744.607
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	0
Egenkapital	2	2.536.516	869.607
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.125	8.125
Anden gæld		982.546	963.580
Kortfristede gældsforpligtelser		991.671	971.705
Gældsforpligtelser i alt		991.671	971.705
Passiver i alt		3.528.187	1.841.312

Noter

1 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele kr.
Kostpris 1. januar 2017	608.696
Kostpris 31. december 2017	608.696
Værdireguleringer 1. januar 2017	1.221.304
Årets værdireguleringer	1.695.000
Værdireguleringer 31. december 2017	2.916.304
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	3.525.000

Heraf udgør 3.525.000 kr. noterede kapitalandele (niveau 3).

Unoterede kapitalandele består af 10-14,99% ejerandel i EH 2011 A/S, som er anskaffet i 2016.

Unoterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierarkiet) værdiansættes årligt til dagsværdi ud fra de realiserede resultater i EH 2011 A/S reguleret for forventninger til fremtidens normalresultat, der multipliceres med en faktor fastsat i forhold til tilgængelige markedsinformationer. Dagsværdien er endvidere korrigeret for nettorentebærende gæld.

I den udstrækning, at de fremtidige resultater realiseres og/eller markedet udvikler sig anderledes end forventet, kan dagsværdien af de unoterede kapitalandele ændres tilsvarende. Værdiansættelsen (dagsværdien) af de unoterede kapitalandele er dermed behæftet med usikkerhed.

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	744.607	0	869.607
Årets resultat	0	1.614.009	52.900	1.666.909
Egenkapital 31. december 2017	125.000	2.358.616	52.900	2.536.516

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Jacobsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-948024903300

IP: 91.142.136.77

2018-05-09 14:35:25Z

NEM ID 

Lars Danmark Baadsgaard Bruun

Registreret revisor

På vegne af: Revision Limfjord

Serienummer: CVR:28839200-RID:11184368

IP: 194.239.164.183

2018-05-09 14:37:28Z

NEM ID 

Michael Jacobsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-948024903300

IP: 91.142.136.77

2018-05-09 14:39:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NSF24-TJZQW-EZEIQ-1G7JN-HDE07-LCGZ5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>