

M. Jacobsen Invest ApS

Vivaldisvej 145
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 31 36 32 33

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2020

Michael Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 15. maj 2020

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 2019 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 15. maj 2020

TALMENNESKER

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39 88 62 27

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 2019 Hjemsted: Aalborg
Direktion	Michael Jacobsen, direktør
Revisor	Talmennesker Godkendt Revisionsanpartsselskab 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 2019 udviser et overskud på kr. 676.380, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 3.183.618.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den hastige spredning af Corona-virus i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Virksomheden er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan virksomheden også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføre yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af de gennemførte restriktioner.

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver imidlertid ikke anledning til særlige finansielle risici, og virksomhedens likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Jacobsen Invest ApS for 2019 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 2019 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.

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 andre 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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede kapitalandele, der af ledelsen anses som langfristet investering. 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af bankindestående.

Egenkapital

Udbytte

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



Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-9.313	-9.125
Bruttoresultat		-9.313	-9.125
Finansielle indtægter		695.900	500.000
Finansielle omkostninger		-10.207	-413.253
Resultat før skat		676.380	77.622
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		676.380	77.622
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		55.300	54.000
Overført resultat		621.080	23.622
		676.380	77.622



Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	3.473.000	3.129.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.473.000</u>	<u>3.129.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.473.000</u>	<u>3.129.000</u>
Likvide beholdninger		<u>129.950</u>	<u>78.616</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>129.950</u>	<u>78.616</u>
Aktiver i alt		<u>3.602.950</u>	<u>3.207.616</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.003.318	2.382.238
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital	2	<u>3.183.618</u>	<u>2.561.238</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.125	9.125
Anden gæld		410.207	637.253
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>419.332</u>	<u>646.378</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>419.332</u>	<u>646.378</u>
Passiver i alt		<u>3.602.950</u>	<u>3.207.616</u>



Noter

1 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris 1. januar 2019	608.696
Kostpris 31. december 2019	608.696
Værdireguleringer 1. januar 2019	2.520.304
Årets værdireguleringer	344.000
Værdireguleringer 31. december 2019	2.864.304
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	3.473.000

Heraf udgør 3.473.000 kr. unoterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierakiet).

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	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	2.382.238	54.000	2.561.238
Betalt ordinært udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	621.080	55.300	676.380
Egenkapital 31. december 2019	125.000	3.003.318	55.300	3.183.618

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen 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.xxx.xxx

2020-05-15 07:52:53Z

NEM ID 

Lars Danmark Baadsgaard Bruun

Registreret revisor

På vegne af: TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartsselskab

Serienummer: CVR:39886227-RID:11000071

IP: 194.182.xxx.xxx

2020-05-15 08:22:28Z

NEM ID 

Michael Jacobsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-948024903300

IP: 91.142.xxx.xxx

2020-05-15 08:39:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: N3V6Y-6B3V8-00TQK-XC40Q-ZUGX3-PZPTI

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>