

M. Jacobsen Invest ApS

Vivaldisvej 145
9200 Aalborg SV

CVR-nr. 31 36 32 33

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. maj 2021

Michael Jacobsen
dirigent

TALMENNESKER

LIE & BRUUN REVISORER

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
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 4. maj 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 4. maj 2021

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 2020
	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 2020 udviser et overskud på kr. 6.805.150, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 9.933.468.

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 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er består af andre eksterne omkostninger.

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger i form af bankindestående.



Anvendt regnskabspraksis

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 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 til nettorealiseringsværdi.

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. 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>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
Bruttotab		-9.506	-9.313
Finansielle indtægter		6.824.000	695.900
Finansielle omkostninger		-9.344	-10.207
Resultat før skat		6.805.150	676.380
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		6.805.150	676.380
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		113.000	55.300
Overført resultat		6.692.150	621.080
		6.805.150	676.380



Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	1	10.047.000	3.473.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.047.000</u>	<u>3.473.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.047.000</u>	<u>3.473.000</u>
Likvide beholdninger		<u>303.516</u>	<u>129.950</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>303.516</u>	<u>129.950</u>
Aktiver i alt		<u>10.350.516</u>	<u>3.602.950</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.695.468	3.003.318
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	55.300
Egenkapital		<u>9.933.468</u>	<u>3.183.618</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.174	9.125
Anden gæld		407.874	410.207
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>417.048</u>	<u>419.332</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>417.048</u>	<u>419.332</u>
Passiver i alt		<u>10.350.516</u>	<u>3.602.950</u>



Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	3.003.318	55.300	3.183.618
Betalt ordinært udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	6.692.150	113.000	6.805.150
Egenkapital 31. december 2020	125.000	9.695.468	113.000	9.933.468

	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



Noter

1 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris 1. januar 2020	<u>608.696</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>608.696</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	2.864.304
Årets værdireguleringer	<u>6.574.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>9.438.304</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>10.047.000</u>

Heraf udgør 10.047.000 kr. unoterede kapitalandele (niveau 3 i dagsværdihierarkiet).

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.



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

2021-05-05 11:17:54Z

NEM ID 

Lars Danmark Baadsgaard Bruun

Registreret revisor

På vegne af: TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartss...

Serienummer: CVR:39886227-RID:11000071

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-05-05 11:19:59Z

NEM ID 

Michael Jacobsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-948024903300

IP: 91.142.xxx.xxx

2021-05-05 11:21:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LGQLM-4NE7U-SP0PL-B2EB1-PNDCE-0GETM

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>