

JENS MELLERGAARD SÆBY HOLDING ApS

Banevej 29
9300 Sæby

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/02/2019

Jens Møllergaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JENS MELLERGAARD SÆBY HOLDING ApS
Banevej 29
9300 Sæby

CVR-nr: 32074618
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Bankforbindelse Sparekassen Vendsyssel
9300 Sæby

Revisor ReviØst
Tordenskjoldsgade 7, 1 th
9900 Frederikshavn
DK Danmark
CVR-nr: 21164577
P-enhed: 1015968423

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jens Møllergaard Sæby Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 18/12/2018

Direktion

Jens Møllergaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jens Møllergaard Sæby Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens Møllergaard Sæby Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 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 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

Frederikshavn, 18/12/2018

Jess Hæstrup , mne11349
Registreret Revisor
ReviØst
CVR: 21164577

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabsgrundlaget

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration. Indgår i bruttoresultatet.

Indtægter af kapitalandele

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteudgifter og indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat er 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Skyldig 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til den nominelle værdi pr. balancedagen, uden hensyntagen til eventuel kursregulering.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Administrationsomkostninger		-9.637	-7.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		110.000	125.000
Bruttoresultat		100.363	117.250
Resultat af ordinær primær drift		100.363	117.250
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		12.987	8.060
Ordinært resultat før skat		113.350	125.310
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		113.350	125.310
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		113.350	125.310
I alt		113.350	125.310

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		450.000	450.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	450.000	450.000
Anlægsaktiver i alt		450.000	450.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		376.527	253.540
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		1.686	1.686
Tilgodehavender i alt		378.213	255.226
Likvide beholdninger		102.327	111.964
Omsætningsaktiver i alt		480.540	367.190
Aktiver i alt		930.540	817.190

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		801.540	688.190
Egenkapital i alt		926.540	813.190
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.000	4.000
Gældsforpligtelser i alt		4.000	4.000
Passiver i alt		930.540	817.190

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	688.190	0	813.190
Betalt udbytte			0	0
Årets resultat		113.350	0	113.350
Egenkapital, ultimo	125.000	801.540	0	926.540

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris primo	450.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>450.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>450.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bilværkstedet Frederikshavn ApS	<u>50%</u>	<u>975.918</u>	<u>265.880</u>

2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab samt drive finansiering og investering.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen leasing-, kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtigelser.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18	
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1