

M.G. Jakobsen Holding ApS

Bakkegårdsvej 27, Ålsrode, 8500 Grenaa

CVR-nr. 32 08 06 34

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. august 2017.

Morten Grønbæk Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for M.G. Jakobsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 14. juli 2017

Direktion

Morten Grønbæk Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i M.G. Jakobsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for M.G. Jakobsen Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 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 revisorerets 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.

Grenaa, den 14. juli 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	M.G. Jakobsen Holding ApS Bakkegårdsvej 27, Ålsrode 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 32 08 06 34
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Morten Grønbæk Jakobsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Jyske Bank, 8500 Grenaa
Associeret virksomhed	Apro Danmark ApS, Norddjurs

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i værdipapirer og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -14 t.kr. mod -55 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 104 t.kr. mod -107 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M.G. Jakobsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til sponsorater og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut t'.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-13.931	-55.063
Andre finansielle indtægter	116.354	65.653
Øvrige finansielle omkostninger	-147	-117.804
Resultat før skat	102.276	-107.214
1 Skat af årets resultat	1.775	0
Årets resultat	104.051	-107.214
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
Overføres til overført resultat	52.351	0
Disponeret fra overført resultat	0	-157.814
Disponeret i alt	104.051	-107.214

Balance 30. april

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>792.750</u>	<u>792.750</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>792.750</u>	<u>792.750</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>792.750</u>	<u>792.750</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	<u>19.664</u>	<u>12.445</u>
Tilgodehavender i alt	<u>19.664</u>	<u>12.445</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.500.245</u>	<u>1.359.571</u>
Værdipapirer i alt	<u>1.500.245</u>	<u>1.359.571</u>
Likvide beholdninger	<u>168.483</u>	<u>262.964</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.688.392</u>	<u>1.634.980</u>
Aktiver i alt	<u>2.481.142</u>	<u>2.427.730</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	2.299.435	2.247.084
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.700	50.600
	Egenkapital i alt	<u>2.476.135</u>	<u>2.422.684</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	<u>5.007</u>	<u>5.046</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.007</u>	<u>5.046</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.007</u>	<u>5.046</u>
	Passiver i alt	<u>2.481.142</u>	<u>2.427.730</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
1. Skat af årets resultat			
Regulering af tidligere års skat	-1.775	0	
	<u>-1.775</u>	<u>0</u>	
	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>	
2. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. maj 2016	792.750	792.750	
Kostpris 30. april 2017	<u>792.750</u>	<u>792.750</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>792.750</u>	<u>792.750</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aprø Danmark ApS, Norddjurs	49 %	351.278	385.380
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. maj 2016		125.000	125.000
		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat			
Overført resultat 1. maj 2016		2.247.084	2.404.898
Årets overførte overskud eller underskud		52.351	-157.814
		<u>2.299.435</u>	<u>2.247.084</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Udbytte 1. maj 2016		50.600	150.000
Udloddet udbytte		-50.600	-150.000
Udbytte for regnskabsåret		<u>51.700</u>	<u>50.600</u>
		<u>51.700</u>	<u>50.600</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.