

M.G. Jakobsen Holding ApS
Bakkegårdsvej 27, Ålsrode, 8500 Grenaa

CVR-nr. 32 08 06 34

Årsrapport

1. maj 2021 - 30. april 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2022.

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 2021 - 30. april 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 17. oktober 2022

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 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 17. oktober 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	M.G. Jakobsen Holding ApS Bakkegårdsvej 27 Ålsrode 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 32 08 06 34
	Stiftet: 6. marts 2009
	Hjemsted: Norddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. maj 2021 - 30. april 2022
Direktion	Morten Grønbæk Jakobsen, Bakkegårdsvej 27, Ålsrode, 8500 Grenaa
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Kapitalinteresse	Apro Danmark ApS, Norddjurs Kommune

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i værdipapirer samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8 t.kr. mod -9 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 230 t.kr. mod 252 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-7.930	-8.538
Indtægt af kapitalinteresse	245.000	98.000
Finansielle indtægter	72.544	184.284
Øvrige finansielle omkostninger	-79.845	-1.320
Resultat før skat	229.769	272.426
Skat af årets resultat	0	-20.460
Årets resultat	229.769	251.966
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Overføres til overført resultat	172.569	195.466
Disponeret i alt	229.769	251.966

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalinteresse	792.750	792.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>792.750</u>	<u>792.750</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>792.750</u>	<u>792.750</u>
Omsætningsaktiver		
2 Tilgodehavende selskabsskat	35.356	19.433
Tilgodehavender i alt	<u>35.356</u>	<u>19.433</u>
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.403.571	1.428.542
Værdipapirer i alt	<u>1.403.571</u>	<u>1.428.542</u>
Likvide beholdninger	<u>242.482</u>	<u>60.022</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.681.409</u>	<u>1.507.997</u>
Aktiver i alt	<u>2.474.159</u>	<u>2.300.747</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.266.126	2.093.557
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Egenkapital i alt	<u>2.448.326</u>	<u>2.275.057</u>
 Gældsforpligtelser		
4 Selskabsskat	<u>0</u>	<u>20.460</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>20.460</u>
Selskabsskat	20.460	0
Anden gæld	<u>5.373</u>	<u>5.230</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.833</u>	<u>5.230</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>25.833</u>	<u>25.690</u>
 Passiver i alt	<u>2.474.159</u>	<u>2.300.747</u>
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	1.898.091	55.300	2.078.391
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Årets overførte overskud eller underskud	0	195.466	56.500	251.966
Egenkapital 1. maj 2021	125.000	2.093.557	56.500	2.275.057
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	172.569	57.200	229.769
	125.000	2.266.126	57.200	2.448.326

Noter

	<u>30/4 2022</u>	<u>30/4 2021</u>
1. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. maj 2021	<u>792.750</u>	<u>792.750</u>
Kostpris 30. april 2022	<u>792.750</u>	<u>792.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	<u>792.750</u>	<u>792.750</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Apro Danmark ApS, Norddjurs Kommune	49 %	<u>1.348.823</u>	<u>429.333</u>
		<u>1.348.823</u>	<u>429.333</u>

2. Tilgodehavende selskabsskat

Af tilgodehavende selskabsskat på 35. t.kr. forfalder 16 t.kr. efter 1 år.

3. Andre værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdien ultimo regnskabsåret på værdipapirer udgør pr. statusdagen t.kr. 1.404

Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen udgør t.kr. -79

Årets ændring i dagsværdien, som er indregnet på egenkapitalen udgør t.kr. 0.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

4. Selskabsskat

Langfristet del af selskabsskat	<u>0</u>	<u>20.460</u>
	<u>0</u>	<u>20.460</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv tkr. 3.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for Apro Danmark ApS mellemværende med pengeinstitut.

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.

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 administration

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og 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 på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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