

JacobMik Holding ApS

Banegårdsgade 12,1.

8000 Aarhus C

CVR-nr. 33038038

Årsrapport for 2017

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. maj 2018

Jacob Mikkelsen
Dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

JacobMik Holding ApS

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet..... | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter..... | 11 |

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

JacobMik Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for JacobMik Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 18. maj 2018

Direktion

Jacob Steen Mikkelsen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

JacobMik Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JacobMik Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JacobMik Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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 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 opstilling 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.

Aarhus, den 18. maj 2018

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen
registreret revisor
mne7080

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

JacobMik Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at levere konsulentytelser samt at besidde kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Mere end 50% af selskabets egenkapital er tabt i tidligere år.

De seneste års underskud skal ses i lyset af forøgede omkostninger til brug for at øge antallet af netværksgrupper. Indsatsen forventes fremover at øge selskabets resultat, således at selskabet forventer at kunne retablere kapitalen indenfor en kortere årrække.

Realiseres der fortsat underskud er forudsætningen for fortsat drift, at selskabet tilføres tilstrækkelig likviditet via selskabets finansieringskilder. Det er ledelsens forventning at den nødvendige likviditet vil blive stillet til rådighed.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har ikke været tilfredsstillende og har været mindre end forventet.

Selskabets aktivitet er i al væsentlighed uændret i forhold til foregående år.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

JacobMik Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for JacobMik Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

JacobMik Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill / fradrag for negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi).

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

JacobMik Holding ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 343.106 | 193.261 |
| Personaleomkostninger | 1 | -502.583 | -270.527 |
| Driftsresultat | | -159.477 | -77.266 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 31.049 | -10.353 |
| Andre finansielle indtægter | | 15.622 | 1.800 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 2 | -625 | -15.625 |
| Finansielle omkostninger | | -18.632 | -37.768 |
| Resultat før skat | | -132.063 | -139.212 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -132.063 | -139.212 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -132.063 | -139.212 |
| | | -132.063 | -139.212 |

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

JacobMik Holding ApS

Balance

| | Note | 31.12.17 kr. | 31.12.16 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 83.979 | 50.511 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 83.979 | 50.511 |
| Anlægsaktiver | | 83.979 | 50.511 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 78.091 | 184.794 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 3.510 | 19.135 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 6.432 | 15.348 |
| Andre tilgodehavender | | 7.783 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 10.000 | 31.754 |
| Tilgodehavender | | 105.816 | 251.031 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 140.852 | 102.745 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 140.852 | 102.745 |
| Likvide beholdninger | | 183.418 | 159.377 |
| Omsætningsaktiver | | 430.086 | 513.153 |
| Aktiver | | 514.065 | 563.664 |

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

JacobMik Holding ApS

Balance

| | Note | 31.12.17 kr. | 31.12.16 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 4 | -291.303 | -159.240 |
| Egenkapital | | -211.303 | -79.240 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 40.425 | 30.237 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 128.966 | 131.584 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 318.981 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 236.996 | 176.976 |
| Ansvarlige lånekapital | | 0 | 304.107 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 725.368 | 642.904 |
| Gældsforpligtelser | | 725.368 | 642.904 |
| Passiver | | 514.065 | 563.664 |
| Usikkerhed om going concern | 5 | | |
| Eventualaktiver | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

JacobMik Holding ApS

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 466.794 | 266.803 |
| Pensioner | 30.800 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.989 | 3.724 |
| | <u>502.583</u> | <u>270.527</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |

2. Særlige poster

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af mellemregning med associeret selskab.

| | 31.12.17 | 31.12.16 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 80.000 | 80.000 |
| Saldo ultimo | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |

4. Overført resultat

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo primo | -159.240 | -20.028 |
| Årets resultat | -132.063 | -139.212 |
| Saldo ultimo | <u>-291.303</u> | <u>-159.240</u> |

5. Usikkerhed om going concern

Mere end 50% af selskabets egenkapital er tabt i tidligere år.

De seneste års underskud skal ses i lyset af forøgede omkostninger til brug for at øge antallet af netværksgrupper. Indsatsen forventes fremover at øge selskabets resultat, således at selskabet forventer at kunne retablere kapitalen indenfor en kortere årrække.

Realiseres der fortsat underskud er forudsætningen for fortsat drift, at selskabet tilføres tilstrækkelig likviditet via selskabets finansieringskilder. Det er ledelsens forventning at den nødvendige likviditet vil blive stillet til rådighed.

6. Eventualaktiver

Selskabet har en negativ udskudt skat kr. 42.599, der ikke er indregnet i balancen.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.