

M.L. JESSEN INVEST APS

FINSENSVEJ 81, 2. TH.
2000 FREDERIKSBERG

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.10.2015 - 30.09.2016

5. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 34 21 60 29

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 27. december 2016

Morten Lindholm Jessen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.10.2015 - 30.09.2016	10
Balance pr. 30.09.2016	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

M.L. Jessen Invest ApS
Finsensvej 81, 2. th.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 34 21 60 29
Stiftet: 23. januar 2012
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Morten Lindholm Jessen

Advokat

Hulgaard Advokater P/S
Birkemose Allé 41
6000 Kolding

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Jernbanegade 14
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for selskabet M.L. Jessen Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 14. november 2016

I direktionen

Morten Lindholm Jessen

838/2/SS/SR

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i M.L. Jessen Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M.L. Jessen Invest ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 14. november 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab samt drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 107.312, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.093.666 og en egenkapital på kr. 765.785.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/2017

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Den hensatte skatteforpligtelse udgør et skatteaktiv, vi har valgt ikke at afsætte i balancen, idet udnyttelsen deraf først finder sted efter en årrække.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Koncern goodwill (overkurs) erhvervet i forbindelse med køb af aktier måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, da goodwill hidrører fra en veldrevet og velrenommeret virksomhed med mange års stigende vækst og afkast.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder er indregnet til andelen i de respektive virksomheders regnskabsmæssig indre værdi på balancedagen efter den indre værdi metode med tillæg af koncern goodwill.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af de associerede virksomheders resultat. Ændringer i de associerede virksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.10.2015 - 30.09.2016

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTORESULTAT	-3.000	-3.025
1 Afskrivninger	-58.868	-58.868
DRIFTSRESULTAT	-61.868	-61.893
3 Resultat i associerede virksomheder	179.023	246.127
Finansielle omkostninger	-9.843	-16.938
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	107.312	167.296
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	107.312	167.296
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	107.312	167.296
DISPONERET I ALT	107.312	167.296

BALANCE PR. 30.09.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.093.666	973.511
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.093.666	973.511
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.093.666	973.511
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	220.000
TILGODEHAVENDER I ALT	0	220.000
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	0	220.000
AKTIVER I ALT	1.093.666	1.193.511

BALANCE PR. 30.09.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	685.785	578.473
4 EGENKAPITAL I ALT	765.785	658.473
Anden gæld	327.881	535.038
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	327.881	535.038
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	327.881	535.038
PASSIVER I ALT	1.093.666	1.193.511

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2015/2016	2014/2015
1 Afskrivninger		
Koncerngoodwill	58.868	58.868
I ALT	58.868	58.868
2 Koncern Goodwill		
Kostpris pr. 01.10.2015	588.679	588.679
KOSTPRIS PR. 30.09.2016	588.679	588.679
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2015	218.180	159.312
Afskrivninger i 2015/2016	58.868	58.868
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2016	277.048	218.180
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2016.....	311.631	370.499
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris pr. 01.10.2015	1.161.000	1.161.000
KOSTPRIS PR. 30.09.2016	1.161.000	1.161.000
Værdireguleringer pr. 01.10.2015	-187.489	-154.748
Årets resultatandele efter skat	179.023	246.127
Årets øvrige værdireguleringer	-58.868	-58.868
Udbytte til moderselskab	0	-220.000
VÆRDIREGULERINGER PR. 30.09.2016	-67.334	-187.489
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2016.....	1.093.666	973.511
	Selskabs-	Ejerandel
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:	kapital	
Ib Jessen Kolding ApS	300.000	10%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	<i>1.790.229</i>	<i>7.820.348</i>

Pantsætninger og behæftelser af de finansielle anlægsaktiver fremgår af note 6.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	<u>Saldo pr. 01.10.2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 30.09.2016</u>
4 Egenkapital			
Selskabskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	578.473	107.312	685.785
SALDO PR. 30.09.2016	658.473	107.312	765.785

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

5 **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Morten Lindholm Jessen, Finsensvej 81, 2. th., 2000 Frederiksberg

6 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

7 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv kr. 25 071 er ikke indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Ingen