

M.L. JESSEN INVEST APS

FINSENSVEJ 81, 2. TH.
2000 FREDERIKSBERG

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.10.2017 - 30.09.2018

7. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 34 21 60 29

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 19. december 2018

Morten Lindholm Jessen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 01.10.2017 - 30.09.2018	11
Balance pr. 30.09.2018	12
Noter til årsregnskabet	14

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
Kolding Åpark 8B
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 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 2017/2018.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 5. december 2018

I direktionen

Morten Lindholm Jessen

838/2/SS/JJ

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejer i M.L. Jessen Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for M.L. Jessen Invest ApS for regnskabsåret 01.10.2017 – 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 – 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 5. december 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

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. 75.134, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 954.570 og en egenkapital på kr. 933.065.

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 2018/2019

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 med tilvalg af enkelte regler fra klasse C 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.

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

01.10.2017 - 30.09.2018

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTORESULTAT	-3.030	-3.000
1 Afskrivninger	-58.868	-58.868
DRIFTSRESULTAT	-61.898	-61.868
3 Resultat i associerede virksomheder	138.608	160.032
Finansielle omkostninger	-1.576	-6.018
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	75.134	92.146
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	75.134	92.146
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	75.134	92.146
DISPONERET I ALT	75.134	92.146

BALANCE PR. 30.09.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	954.570	1.024.830
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	954.570	1.024.830
ANLÆGSAKTIVER I ALT	954.570	1.024.830
AKTIVER I ALT	954.570	1.024.830

BALANCE PR. 30.09.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	853.065	777.931
4 EGENKAPITAL I ALT	933.065	857.931
Kreditinstitutter	33	0
Anden gæld	21.472	166.899
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	21.505	166.899
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	21.505	166.899
PASSIVER I ALT	954.570	1.024.830

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2017/2018	2016/2017
1 Afskrivninger		
Koncerngoodwill	58.868	58.868
I ALT	58.868	58.868
2 Koncern Goodwill		
Kostpris pr. 01.10.2017	588.679	588.679
KOSTPRIS PR. 30.09.2018	588.679	588.679
Samlede afskrivninger pr. 01.10.2017	335.916	277.048
Afskrivninger i 2017/2018	58.868	58.868
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.09.2018	394.784	335.916
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2018.....	193.895	252.763
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris pr. 01.10.2017	1.161.000	1.161.000
KOSTPRIS PR. 30.09.2018	1.161.000	1.161.000
Værdireguleringer pr. 01.10.2017	-126.202	-67.334
Årets resultatandele efter skat	128.640	160.032
Årets øvrige værdireguleringer	-58.868	-58.868
Udbytte til moderselskab	-150.000	-170.000
VÆRDIREGULERINGER PR. 30.09.2018	-206.430	-136.170
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.09.2018.....	954.570	1.024.830
	Selskabs-	Ejerandel
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:	kapital	
Ib Jessen Kolding ApS	300.000	10%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	<i>1.386.084</i>	<i>7.606.754</i>

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

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
4 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		80.000
Saldo ultimo		80.000
Overført resultat		
Saldo primo		777.931
Ændringer i løbet af regnskabsåret		75.134
Saldo ultimo		853.065
Egenkapital ultimo		933.065

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. 28.069 er ikke indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Ingen