

## **JN Middelfart Holding ApS**

Tunøvænget 4  
5500 Middelfart  
CVR-nr. 35140166

## **Årsrapport 01.08.2016 - 31.07.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.11.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Jette Nielsen

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <b><u>Side</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1                  |
| Ledelsespåtegning                   | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3                  |
| Ledelsesberetning                   | 5                  |
| Resultatopgørelse for 2016/17       | 6                  |
| Balance pr. 31.07.2017              | 7                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2016/17    | 9                  |
| Noter                               | 10                 |
| Anvendt regnskabspraksis            | 12                 |

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

JN Middelfart Holding ApS  
Tunøvænget 4  
5500 Middelfart

CVR-nr.: 35140166  
Hjemsted: Middelfart  
Regnskabsår: 01.08.2016 - 31.07.2017

## Direktion

Thomas Mortensen, direktør  
Jette Nielsen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.08.2016 - 31.07.2017 for JN Middelfart Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2016 - 31.07.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 10.11.2017

### Direktion

Thomas Mortensen  
direktør

Jette Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i JN Middelfart Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JN Middelfart Holding ApS for regnskabsåret 01.08.2016 - 31.07.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.07.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.08.2016 - 31.07.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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 10.11.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Trolle Pedersen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og foretage investeringer og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 2.777 t.kr., hvilket ledelsen finder tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016/17

|   | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Bruttotab</b>  |             | <b>(4.975)</b>               | <b>(12.112)</b>              |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder               |             | 2.764.749                    | 3.131.018                    |
| Andre finansielle indtægter   | 1           | 65.704                       | 801                          |
| Andre finansielle omkostninger                                      | 2           | <u>(46.917)</u>              | <u>0</u>                     |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>2.778.561</b>             | <b>3.119.707</b>             |
| Skat af årets resultat  | 3           | <u>(1.577)</u>               | <u>2.488</u>                 |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>2.776.984</u></b>      | <b><u>3.122.195</u></b>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                              |             |                              |                              |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret                     |             | 103.400                      | 101.200                      |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |             | (335.251)                    | 1.331.018                    |
| Overført resultat   |             | <u>3.008.835</u>             | <u>1.689.977</u>             |
|   |             | <b><u>2.776.984</u></b>      | <b><u>3.122.195</u></b>      |



**Balance pr. 31.07.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     |             | 2.992.226                    | 3.327.477                    |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <b>2.992.226</b>             | <b>3.327.477</b>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <b>2.992.226</b>             | <b>3.327.477</b>             |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 4.497.686                    | 1.492.268                    |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>4.497.686</b>             | <b>1.492.268</b>             |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>1.606.522</b>             | <b>1.361.888</b>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>6.104.208</b>             | <b>2.854.156</b>             |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>9.096.434</b>             | <b>6.181.633</b>             |

**Balance pr. 31.07.2017**

|  | <u>Note</u> | <u>2016/17</u><br><u>kr.</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital                                     |             | 80.000                       | 80.000                       |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode |             | 2.912.226                    | 3.247.477                    |
| Overført overskud eller underskud                      |             | <u>4.492.022</u>             | <u>1.483.187</u>             |
| <b>Egenkapital</b>                                     |             | <b><u>7.484.248</u></b>      | <b><u>4.810.664</u></b>      |
| <br>   |             |                              |                              |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser               |             | 8.125                        | 8.125                        |
| Skyldig selskabsskat                                   |             | <u>1.604.061</u>             | <u>1.362.844</u>             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                 |             | <b><u>1.612.186</u></b>      | <b><u>1.370.969</u></b>      |
| <br>   |             |                              |                              |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                              |             | <b><u>1.612.186</u></b>      | <b><u>1.370.969</u></b>      |
| <br>   |             |                              |                              |
| <b>Passiver</b>  |             | <b><u>9.096.434</u></b>      | <b><u>6.181.633</u></b>      |
| <br>   |             |                              |                              |
| Eventualforpligtelser                                  | 5           |                              |                              |

## Egenkapitalopgørelse for 2016/17

|                                       | Virksomheds-<br>kapital<br>kr. | Reserve for<br>netto-<br>opskrivning<br>efter indre<br>værdis metode<br>kr. | Overført<br>overskud eller<br>underskud<br>kr. | Foreslået<br>ekstra-<br>ordinært<br>udbytte<br>kr. |
|---------------------------------------|--------------------------------|---|--|--|
| Egenkapital primo                     | 80.000                         | 3.247.477   | 1.483.187                                      | 0  |
| Udbetalt<br>ekstraordinært<br>udbytte | 0                              | 0   | 0  | (103.400)  |
| Årets resultat                        | 0                              | (335.251)   | 3.008.835                                      | 103.400  |
| <b>Egenkapital<br/>ultimo</b>         | <b>80.000</b>                  | <b>2.912.226</b>  | <b>4.492.022</b>                               | <b>0</b>   |
|                                       |                                |   |  | <b>I alt</b>                                       |
|                                       |                                |   |  | <b>kr.</b>   |
| Egenkapital primo                     |                                |   |  | 4.810.664  |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte       |                                |   |  | (103.400)  |
| Årets resultat                        |                                |   |  | 2.776.984  |
| <b>Egenkapital ultimo</b>             |                                |   |  | <b>7.484.248</b>                                   |

## Noter

|  | <b>2016/17</b> | <b>2015/16</b>  |
|--|----------------|---|
|  | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>  |
| <b>1. Andre finansielle indtægter</b>              |                |   |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 65.704         | 801   |
|  | <b>65.704</b>  | <b>801</b>  |
| <b>2. Andre finansielle omkostninger</b>           |                |   |
| Renteomkostninger i øvrigt                         | 46.917         | 0   |
|  | <b>46.917</b>  | <b>0</b>  |
| <b>3. Skat af årets resultat</b>                   |                |   |
| Aktuel skat  | 13.359         | (2.488)   |
| Regulering vedrørende tidligere år                 | (11.782)       | 0   |
|  | <b>1.577</b>   | <b>(2.488)</b>  |
| <b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>                |                | <b>Kapital-<br/>andele i<br/>tilknyttede<br/>virk-<br/>somheder<br/>kr.</b> |
| Kostpris primo                                     |                | 80.000  |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             |                | <b>80.000</b>   |
| Opskrivninger primo                                |                | 3.247.477   |
| Udbytte  |                | (3.100.000)   |
| Årets opskrivninger                                |                | 2.764.749   |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                        |                | <b>2.912.226</b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                |                | <b>2.992.226</b>  |

## Noter

|  | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets-</u><br><u>form</u> | <u>Ejer-</u><br><u>andel</u><br><u>%</u> |
|--|-----------------|-----------------------------|--|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: |                 |                             |  |
| Moni Worldwide ApS                                 | Middelfart      | ApS                         | 100,0                                    |

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administration.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden, Moni Worldwide ApS. Den aktuelle danske selskabs-skat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.