

# Jumanik ApS

Skovshovedvej 31  
2920 Charlottenlund

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**14/03/2018**

---

**Julie Charlotte Ipsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Jumanik ApS Skovshovedvej 31 2920 Charlottenlund  CVR-nr: 37560855 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Private Banking Eite Holmens Kanal 2-12 1092 København K
<b>Revisor</b>	STATSAUTORISERET REVISOR FINN ELLGAARD Topasvej 13, Strøby Egede 4600 Køge DK Danmark CVR-nr: 15935243 P-enhed: 1001003798

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Jumanik ApS, der etableret 1. januar 2016 i forbindelse med spaltning af Jumanik ApS CVR nr. 20 04 10 80 i 3 selskaber.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovshoved, den 22/02/2018

## Direktion

Julie Charlotte Ipsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jumanik ApS

## Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Jumanik ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er min 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Jeg 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 jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabet

Mit 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

-Identificerer og vurderer jeg 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 min 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 udadelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

-Opnår jeg 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 jeg 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 jeg, 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 jeg konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Mine konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

-Tager jeg 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.

Jeg 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 jeg identificerer under revisionen.

Strøby Egede, 22/02/2018

Finn Ellgaard , mne10143  
Statsaut. revisor  
STATSAUTORISERET REVISOR FINN ELLGAARD  
CVR: 15935243

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelse

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor overskuddet er indtjent.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

poster direkte på egenkapitalen.

## Balance

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Skyldig 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 samt for betalte acontoskatte.

### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Administrationsomkostninger .....	1	-43.106	-77.280
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-43.106</b>	<b>-77.280</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....			-8.180
Andre finansielle indtægter .....	2	4.664.267	7.414.083
Andre finansielle omkostninger .....		-4.405	-21.010
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>4.616.756</b>	<b>7.307.613</b>
Skat af årets resultat .....	3	-1.016.180	-1.620.058
<b>Årets resultat</b> .....		<b>3.600.576</b>	<b>5.687.555</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen .....		3.500.000	
Overført resultat .....		100.576	5.687.555
<b>I alt</b> .....		<b>3.600.576</b>	<b>5.687.555</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre tilgodehavender .....		700.560	741.574
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>700.560</b>	<b>741.574</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		98.576.363	98.414.414
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>98.576.363</b>	<b>98.414.414</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>99.276.923</b>	<b>99.155.988</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>99.276.923</b>	<b>99.155.988</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		98.211.930	98.111.354
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>98.261.930</b>	<b>98.161.354</b>
Gæld til banker .....		913.181	335.620
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		31.250	31.250
Skyldig selskabsskat .....		70.562	627.764
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.014.993</b>	<b>994.634</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.014.993</b>	<b>994.634</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>99.276.923</b>	<b>99.155.988</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	98.111.354	98.161.354
Årets resultat .....		3.600.576	3.600.576
Betalt ekstraordinært udbytte .....		-3.500.000	-3.500.000
Egenkapital, ultimo .....	50.000	98.211.930	98.261.930

# Noter

## 1. Administrationsomkostninger

Der er ingen ansatte.

Direktionen har ikke modtaget vederlag.

## 2. Andre finansielle indtægter

	2017 kr.	2016 kr.
Renteindtægter	2.597.207	2.971.372
Udbytte aktier	29.400	58.800
Gevinst ved salg/udtrækning af værdipapirer	-394.352	26.779
Kursreguleringer ultimo aktier og obligationer	2.432.012	4.357.132
	<u>4.664.267</u>	<u>7.414.083</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	1.016.180	1.620.058
Ændring af udskudt skat	-	-
	<u>1.016.180</u>	<u>1.620.058</u>

Der er indbetalt kr. 947.938 i aconto og udbytteskatter.

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er investering, fortrinsvis i børsnoterede danske aktier og obligationer.

Selskabet er etableret 1. januar 2016 ved spaltning af Jumanik CVR nr.20 04 10 80, som er udspaltet i 3 selskaber på henholdsvis 90%, 5% og 5% af værdierne.

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## **6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.