

Jumanik ApS

Skovshovedvej 31
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/03/2019

Julie 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

Virksomheden	Jumanik ApS Skovshovedvej 31 2920 Charlottenlund CVR-nr: 37560855 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
Bankforbindelse	Danske Bank Private Banking Eite Holmens Kanal 2-12 1092 København K
Revisor	STATSAUTORISERET REVISOR FINN ELLGAARD Topasvej 13 4600 Køge DK Danmark CVR-nr: 15935243 P-enhed: 1001003798

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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.

Direktionen anser betingelserne for fravalg af revision for regnskabsåret 2019 for at være tilstede.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 26/02/2019

Direktion

Julie Charlotte Ipsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jumanik ApS

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Jumanik ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 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 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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. Vores 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, 26/02/2019

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat			0
Administrationsomkostninger	1	-50.475	-43.106
Resultat af ordinær primær drift		-50.475	-43.106
Andre finansielle indtægter	2	2.604.188	5.058.619
Øvrige finansielle omkostninger	3		
Andre finansielle omkostninger		-1.659.327	-398.757
Ordinært resultat før skat		894.386	4.616.756
Skat af årets resultat	4	-196.702	-1.016.180
Årets resultat		697.684	3.600.576
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		2.500.000	3.500.000
Overført resultat		-1.802.316	100.576
I alt		697.684	3.600.576

Information om ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb

	Dato	kr.
Ekstraordinært udbytte	21/01/2019	108.000

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Tilgodehavende skat		611.766	
Andre tilgodehavender		572.918	700.560
Tilgodehavender i alt		1.184.684	700.560
Andre værdipapirer og kapitalandele		95.281.384	98.576.363
Værdipapirer og kapitalandele i alt		95.281.384	98.576.363
Likvide beholdninger		31.046	0
Omsætningsaktiver i alt		96.497.114	99.276.923
Aktiver i alt		96.497.114	99.276.923

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		96.409.614	98.211.930
Egenkapital i alt		96.459.614	98.261.930
Gæld til banker			913.181
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.500	31.250
Skyldig selskabsskat			70.562
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		37.500	1.014.993
Gældsforpligtelser i alt		37.500	1.014.993
Passiver i alt		96.497.114	99.276.923

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	98.211.930	98.261.930
Betalt udbytte		-2.500.000	-2.500.000
Årets resultat		697.684	697.684
Egenkapital, ultimo	50.000	96.409.614	96.459.614

Noter

1. Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

Direktionen har ikke modtaget vederlag.

2. Andre finansielle indtægter

	2018	2017
	kr.	kr.
Renteindtægter	2.351.810	2.597.207
Udbytte aktier	29.400	29.400
Kursreguleringer ultimo aktier og obligationer	222.978	2.432.012
	<u>2.604.188</u>	<u>5.058.619</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2018	2017
	kr.	kr.
Bankrenter	376	2.085
Tab ved salg og udtrækning værdipapirer	1.093.199	394.352
Kursregulering værdipapirer	565.752	
Tillæg selskabsskat		2.320
	<u>1.659.327</u>	<u>398.757</u>

4. Skat af årets resultat

	2018	2017
	kr.	kr.
Aktuel skat	196.702	1.016.180
Ændring af udskudt skat	-	-
	<u>196.702</u>	<u>1.016.180</u>

Der er i regnskabsåret indbetalt kr. 808.468 i acontoskat og udbytteskatter. Tilgodehavende skat kr. 611.766.

5. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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

Selskabet er etableret 1. januar 2016 ved spaltning af Jumanik CVR nr. 20041080, som er udspaltet i 3 selskaber på henholdsvis 90%, 5% og 5% af værdierne.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	1