# JONAS MACHHOLM HOLDING ApS Birkedommervej 29, 3 2400 København NV Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

## Indhold

Virksomhedsoplysninger	
Virksomhedsoplysninger	
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	4
Euklowingon	
Erklæringer	
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	/
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	
Egenkapitalopgørelse	
Noter	14

# Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JONAS MACHHOLM HOLDING ApS

Birkedommervej 29, 3 2400 København NV

CVR-nr: 34702551

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Arbejdernes Landsbank

Landemærket 8 1119 København K

**Revisor** MP REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Lumbyesvej 27B 7000 Fredericia DK Danmark

CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Jonas Machholm Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med 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 – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17/05/2018

#### **Direktion**

Jonas Machholm

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i JONAS MACHHOLM HOLDING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JONAS MACHHOLM HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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.

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 fun-det væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Fredericia, 17/05/2018

M. Petersen , mne9642 statsautoriseret revisor MP REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 14119507

# Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold Ledelsen vurderer årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Oplysning om egne kapitalandele Selskabet ejer ikke egne kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling Årsregnskabet er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Forventet udvikling Selskabets ledelse forventer et forbedret resultat i forhold til indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

#### **GENERELT**

#### Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. 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 årsregnskabet 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 regnskabsperioden.

#### RESULTATOPGØRELSEN

#### Bruttofortjeneste/Bruttotab

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger til posten "Bruttofortjeneste/Bruttotab", jf. årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen (huslejeindtægter) indregnes i resultatopgørelsen, når lejen er forfalden til betaling. Lejen indregnes excl. moms, a´contobidrag til vand og varme o.lign.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration af selskabet samt omkost-ninger til drift af ejendommene.

#### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til kostpris, indtægtsføres i selskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres. Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat, eller overstiger den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele den forholdsmæssige andel af nettoaktiverne i den underliggende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse, der giver anledning til at udarbejde nedskrivningstest.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under a contoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgø-relsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

#### **BALANCEN**

#### Anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris. Afskrivningsgrundlag er kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid Restværdi Bygninger 50 år 50%

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvin-dingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Der udarbejdes nedskrivningstest, hvis det modtagne udbytte overstiger den forholdsmæssige andel af årets resultat eller hvis den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger den forholdsmæssige andel af nettoaktiverne i den underliggende virksomhed.

#### Tilgodehavender

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

#### Udskudt skatteaktiv

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.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konsta-teres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

#### Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling efter fradrag af betalte a´contoskatter, indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-7.164	-10.005
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-768	0
Resultat af ordinær primær drift		-7.932	-10.005
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.901	1.401.061
Andre finansielle indtægter	1	0	2.008
Nedskrivning af finansielle aktiver		-123.178	-48.500
Øvrige finansielle omkostninger	2	-705	-74
Ordinært resultat før skat		-129.914	1.344.490
Skat af årets resultat	3	1.745	5.267
Årets resultat		-128.169	1.349.757
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		52.900	
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		137.000	
Overført resultat		-318.069	
I alt		-128.169	

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		354.755	0
Materielle anlægsaktiver i alt	4	354.755	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		115.000	66.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	115.000	66.500
Anlægsaktiver i alt		469.755	66.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.500	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		830.000	320.000
Udskudte skatteaktiver		7.012	5.267
Andre tilgodehavender		1.000	1.000
Tilgodehavender i alt		841.512	326.267
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	171.678
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	171.678
Likvide beholdninger		322.360	1.366.098
Omsætningsaktiver i alt		1.163.872	1.864.043
Aktiver i alt		1.633.627	1.930.543

# Balance 31. december 2017

## **Passiver**

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.445.727	1.763.796
Forslag til udbytte		52.900	51.700
Egenkapital i alt		1.578.627	1.895.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		55.000	32.047
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		55.000	35.047
Gældsforpligtelser i alt		55.000	35.047
Passiver i alt		1.633.627	1.930.543

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

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	1.763.796	51.700	1.895.496
Udbytte		-137.000	137.000	0
Betalt udbytte			-188.700	-188.700
Årets resultat		-181.069	52.900	-128.169
Egenkapital, ultimo	80.000	1.445.727	52.900	1.578.627

# Noter

## 1. Andre finansielle indtægter

	2017 kr.	2016 kr.
Renteindtægter, associerede virksomheder	0	0
Øvrige renteindtægter	0	0
	0	0

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Øvrige renteomkostninger	705	74
	705	74

### 3. Skat af årets resultat

2017 kr.	2016 kr.
-1.745	-1.777
0	-3.490
-1.745	-5.267
	-1.745 0

## 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grund og bygninger
	kr.
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang	355.523
Anskaffelsessum ultimo	355.523
Afskrivning primo	0
Årets afskrivning	768
Afskrivning ultimo	-768
Regnskabsmæssig værdi ultimo	354.755

## 5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Anskaffelsessum primo	115.000
Anskaffelsessum ultimo	115.000
Værdiregulering primo	-48.500
Tilbageførte nedskrivninger	48.500
Værdiregulering ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	115.000

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	<b>Ejerandel</b>
Quickimport ApS, København NV	33%
Autodo ApS, København NV	20%
Dingeo.dk ApS, København NV	20%
hejskat.dk, København NV	30%

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er på ejendommen Albanigade 11, kld., Odense tinglyst hæftelse på kr. 40.000.