



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Jens & Berger Reklame ApS

**Strandvejen 100
2900 Hellerup**

CVR nr. 12 84 84 98

Årsrapport for 2020/2021

34. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. november 2021
Dirigent

Navn: Henrik Bergerman

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 3 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab for perioden 1. juli 2020 til 30. juni 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 2020/2021 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2021 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020/2021 | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Jens & Berger Reklame ApS for regnskabsåret 2020/2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 til 30. juni 2021.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 16. november 2021

Direktion:

Henrik Bergerman

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Jens & Berger Reklame ApS.

Vi har udført review af årsregnskabet for Jens & Berger Reklame ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 til 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen, og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Selskabets likviditet er stram, og selskabet har i regnskabsåret en stigende gæld til myndighederne, hvor der er betydelig usikkerhed, om selskabet kan opnå en afbetalingsordning. Samtidig har selskabet en negativ egenkapital, og selskabets ledelse har hverken kunnet dokumentere tilførsel af yderligere kapital eller en forbedret fremtidig indtjening, og der er på underskriftstidspunktet ikke igangsat nogen forhandlinger på eventuelt opnåelse af anden finansiering. Ledelsen har undladt at redegøre for de væsentlige usikkerheder i årsregnskabet både i noter og ledelsesberetningen. Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Afkræftende konklusion

På grundlag af det udførte review er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 til 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 16. november 2021

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Jens & Berger Reklame ApS
Strandvejen 100
2900 Hellerup

Telefon: 33 13 27 67

Telefax: 33 15 18 09

CVR nr.: 12 84 84 98

Stiftet: 1. januar 1989

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Henrik Bergerman, Trongårdsvej 3, 2800 Kongens Lyngby

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i reklamevirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 11, og et underskud på tkr. 11 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har ikke været påvirket af den globale sundhedskrise COVID-19 i regnskabsåret og forventer heller ikke at blive det i 2021/2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jens & Berger Reklame ApS for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelse

Bruttotab

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttotabet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter, renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Bergerman Holding ApS og dets øvrige dattervirksomheder.

Moderselskabet Bergerman Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet og de øvrige dattervirksomheder solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2020/2021

| | Note | | 2019/2020 tkr. |
|--|------|-----------------------|-------------------|
| Bruttotab | | -8.950 | -5 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-1.619</u> | <u>-3</u> |
| Resultat før skat | | -10.569 | -8 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-10.569</u> | <u>-8</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-10.569</u> | <u>-8</u> |
| I alt disponering | | <u>-10.569</u> | <u>-8</u> |
| Personaleomkostninger | 1 | | |

Balance pr. 30. juni 2021

| Aktiver | Note | 2019/2020 <u>tkr.</u> |
|--|----------------------|--------------------------|
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 40.083 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | <u>0</u> | <u>49</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>40.083</u> | <u>49</u> |
| Likvide beholdninger | <u>1.029</u> | <u>10</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>41.112</u> | <u>59</u> |
| Aktiver i alt | <u>41.112</u> | <u>59</u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| Passiver | Note | 2019/2020 tkr. |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapital | | |
| Selskabskapital | 40.000 | 40 |
| Overført resultat | -194.399 | -184 |
| Egenkapital i alt | -154.399 | -144 |
| Gældsforpligtigelser | | |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.200 | 7 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 10 |
| Anden gæld | 188.311 | 186 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 195.511 | 203 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 195.511 | 203 |
| Passiver i alt | 41.112 | 59 |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | 2 | |

Egenkapitalopgørelse for 2020/2021

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat |
|----------------------------|----------------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 40.000 | -183.829 |
| Årets resultat | 0 | -10.570 |
| | 0 | -10.570 |
| Egenkapital, ultimo | 40.000 | -194.399 |
| Egenkapital, ultimo | | -154.399 |

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

| | Regnskabs- året 2016/2017 | Regnskabs- året 2017/2018 | Regnskabs- året 2018/2019 | Regnskabs- året 2019/2020 | Regnskabs- året 2020/2021 |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|
| Selskabskapital, primo | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 40.000 |
| Kontant kapitalnedsættelse | | | | -460.000 | 0 |
| Ultimo | 500.000 | 500.000 | 500.000 | 40.000 | 40.000 |

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

2019/2020
tkr.

1 Personaleomkostninger

Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| | <u>0</u> | <u>1</u> |
|--|-----------------|-----------------|

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Bergerman Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.