
Jørgen Andersen ***Invest ApS***

Langelinie Allé 27 A, 5. th., 2100 København Ø

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 13 82 93 49

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 21/06 2017

Jørgen Kjeld Andersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jørgen Andersen Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. juni 2017

Direktion

Jørgen Kjeld Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Jørgen Andersen Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen Andersen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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 fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 21. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ulrik Ræbild
statsautoriseret revisor

Flemming Eghoff
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Andersen Invest ApS
Langelinie Allé 27 A, 5. th.
2100 København Ø

CVR-nr.: 13 82 93 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Jørgen Kjeld Andersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jørgen Andersen Invest ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i holdingvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er i året foretaget korrektion til indregning af tilgodehavender hos associeret virksomhed. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for gennemgang heraf.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttotab | | -53.587 | -48.875 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -174.280 | -141.559 |
| Finansielle indtægter | | 406.949 | 243.558 |
| Finansielle omkostninger | | -12.395 | -32.902 |
| Resultat før skat | | 166.687 | 20.222 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 166.687 | 20.222 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------|---------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 440.000 | 0 |
| Overført resultat | -273.313 | 20.222 |
| | 166.687 | 20.222 |

Balance 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 305.294 | 535.881 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2 | 155.255 | 155.255 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 460.549 | 691.136 |
| Anlægsaktiver | | 460.549 | 691.136 |
| Selskabsskat | | 25.106 | 16.738 |
| Tilgodehavender | | 25.106 | 16.738 |
| Værdipapirer | | 0 | 1.997.100 |
| Likvide beholdninger | | 1.651.745 | 46.869 |
| Omsætningsaktiver | | 1.676.851 | 2.060.707 |
| Aktiver | | 2.137.400 | 2.751.843 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 205.000 | 205.000 |
| Overført resultat | | 1.258.939 | 1.588.559 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 440.000 | 0 |
| Egenkapital | 3 | 1.903.939 | 1.793.559 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 27.500 | 16.800 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 205.961 | 941.484 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 233.461 | 958.284 |
| Gældsforpligtelser | | 233.461 | 958.284 |
| Passiver | | 2.137.400 | 2.751.843 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 1.116.791 | 1.116.791 |
| Kostpris 31. december | 1.116.791 | 1.116.791 |
| Værdireguleringer 1. januar | -580.910 | -771.146 |
| Årets resultat | -174.280 | -141.559 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | -56.307 | 0 |
| Andre reguleringer | 0 | 331.795 |
| Værdireguleringer 31. december | -811.497 | -580.910 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 305.294 | 535.881 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel |
|----------------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Continent Trust #951 | USA | | 50% |

2 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 155.255 |
| Kostpris 31. december | 155.255 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 155.255 |

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---|-----------------|-------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 205.000 | 4.477.997 | 0 | 4.682.997 |
| Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl | 0 | -2.889.438 | 0 | -2.889.438 |
| Korrigeret egenkapital 1. januar | 205.000 | 1.588.559 | 0 | 1.793.559 |
| Valutakursregulering | 0 | -56.307 | 0 | -56.307 |
| Årets resultat | 0 | -273.313 | 440.000 | 166.687 |
| Egenkapital 31. december | 205.000 | 1.258.939 | 440.000 | 1.903.939 |

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Selskabskapital 1. januar | 205.000 | 205.000 | 205.000 | 200.000 | 200.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 0 | 5.000 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 31. december | 205.000 | 205.000 | 205.000 | 205.000 | 200.000 |

4 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualaktiver

Skatteværdien af udskudte skattefradrag (skatteaktiv), TDKK 62, er ikke indregnet i balance på grund af usikkerhed om, hvorvidt disse kan udnyttes.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jørgen Andersen Invest ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Korrektioner til årsregnskabet for 2015

I selskabets balance pr. 31. december 2015 var der fejlagtigt indregnet et tilgodehavende hos associeret virksomhed. Den pågældende fejl har karakter af en fundamental fejl og er korrigeret i overensstemmelse med praksis herfor, herunder er sammenligningstal tilpasset.

Tilgodehavender hos associerede virksomheder er reduceret med DKK 2.889.438, finansielle indtægter reduceret med DKK 259.843 og egenkapitalen er for regnskabsåret 2016 påvirket negativt med DKK 2.889.438.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkost-

Noter, regnskabspraksis

ninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i associerede virksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til “Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de

Noter, regnskabspraksis

associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier og anparter, der måles til kostpris på balancedagen.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter, regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.