

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard – A. F. Beyers Vej 1, 1. - 2720 Vanløse
Tlf. 38 33 25 12 – Fax 38 33 40 12 – CVR-nr. 37 18 30 24

Årsrapport for 2016/17

01.09.16 - 31.08.17
(19. regnskabsår)

Jens Jakobsen Invest ApS

Engvej 25 A
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 21 35 68 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2018.

Dirigent:


Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	9
Balance 31. august	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Jens Jakobsen Invest ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

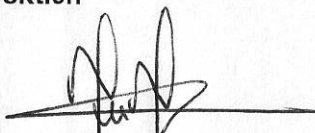
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 25. januar 2018.

Direktion



Jens Michael Jakobsen

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

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Jens Jakobsen Invest ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Jens Jakobsen Invest ApS for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 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 review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, 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.

Vanløse, den 25. januar 2018

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn

Klaus Østergaard

CVR 37 18 30 24



Klaus Østergaard

Registreret Revisor, FDR

Medlem af Foreningen Danske Revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jens Jakobsen Invest ApS
Engvej 25 A
2960 Rungsted Kyst

Telefon: 45 16 10 28
E-mail: jens@jakobseninvest.dk

CVR-nr.: 21 35 68 83
Stiftet: 1. september 1998

Regnskabsår: 1. september - 31. august

Direktion

Jens Michael Jakobsen

Revisor

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
v/Klaus Østergaard
A.F. Beyers Vej 1, 1.
2720 Vanløse
CVR-NR. 37 18 30 24

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark Erhvervsfilial Lyngby

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Selskabet ejer 33,33% i Get Company ApS.

Selskabet ejer 33,33% i Dagens Bedste Oktober IVS under konkurs.

Selskabet ejer 50,00% i Online Media Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af solcentre samt investering af proventet fra tidligere frasolgt aktivitet i selskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Der er afsat kr. 1.145.291 til imødegåelse af tab på udlån til debitor, da dette selskab snart forventes lukket uden likviditet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Der forventes fortsat et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter ud over normal produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser.

Væsentlig usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Jakobsen Invest ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttotab er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omsætningen består af salg af serviceydelser fra solcentre i henholdsvis Hørsholm Midtpunkt og Gentofte samt Management fee.

Omsætningen foregår på kontant basis/kontokortordninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Posten består af omkostninger til vedligeholdelse af solene herunder elforbrug samt varer og hjælpematerialer forbrugt ved oparbejdelse af omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler m.v.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, hvorfor ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabet havde fra 1/7 2009 leaset 8 sole af Jyllands Leasing til solcentrene, til en årlig omkostning på kr. 300.109. I årsregnskabet indgår leasingydelser med kr. 257.620. Leasingaftalen udløb henholdsvis 1/6 2017 og 1/7 2017.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede og unoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22,0.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning i lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing, hvorfor ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

I resultatopgørelsen indregnes modtaget udbytte/renter med 100 pct.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre Tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af indestående på bankkonti.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Der er ikke indregnet udskudt skat af negativ indkomst fra tidligere år.

Selskabsskat og udskudt 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 acontoskatter.

Dog indregnes tilgodehavende udskudt skat ikke, såfremt det ikke vurderes at kunne realiseres indenfor en tidshorizont på 3 år.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Bruttotab		-29.464	-38
Personaleomkostninger	1	830.591	850
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		48.063	149
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		1.145.291	0
Ordinært resultat før finansielle poster		-2.053.409	-1.037
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	58
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		5.256	3
Andre finansielle indtægter		1.120.728	1.710
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	500
Andre finansielle omkostninger		12.251	0
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		-939.676	234
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		36.831.947	36.948
Årets resultat		-939.676	234
Til disposition		35.892.271	37.182
Udbytte for regnskabsåret		350.000	350
Overført til næste år		35.542.271	36.832
Disponeret i alt		35.892.271	37.182

Balance 31. august

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		400.000	400
Indretning af lejede lokaler		70.123	98
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.780	61
Materielle anlægsaktiver i alt	2	510.903	559
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	152.251	125
Deposita		172.944	180
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	325.195	305
Anlægsaktiver i alt		836.099	864
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.565	152
Andre tilgodehavender		518.350	992
Periodeafgrænsningsposter		12.920	23
Tilgodehavender i alt		682.835	1.167
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		34.436.250	34.348
Værdipapirer og kapitalandele i alt		34.436.250	34.348
Likvide beholdninger		737.137	1.320
Omsætningsaktiver i alt		35.856.222	36.835
Aktiver i alt		36.692.321	37.699

Balance 31. august

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		35.542.271	36.832
Foreslået udbytte		350.000	350
Egenkapital i alt	5	36.017.271	37.307
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		675.050	392
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		675.050	392
Gældsforpligtelser i alt		675.050	392
Passiver i alt		36.692.321	37.699
Særlige poster	6		
Pantsætninger, garanti- og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		
Nærtstående parter & associerede virksomheder	9		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Løn, gager og vederlag	746.651	750
	Pensioner	57.633	74
	Andre udgifter til social sikring	26.307	25
	Personaleomkostninger i alt	830.591	850

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 7, sidste år 7.

2	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	400.000	370.778	1.363.717
	Kostpris ultimo	400.000	370.778	1.363.717
	Af- og nedskrivninger, primo	0	272.982	1.302.547
	Årets af- og nedskrivninger	0	27.673	20.390
	Af- og nedskrivninger, ultimo	0	300.655	1.322.937
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	400.000	70.123	40.780

3	Kapitalandele i associerede virksomheder	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Kostpris, primo	125.001	125
	Tilgang	27.250	500
	Afgang i årets løb	0	-58
	Regulering afhændede værdipapirer	0	58
	Kostpris, ultimo	152.251	625
	Årets nedskrivninger	0	-500
	Af- og nedskrivninger, ultimo	0	-500
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	152.251	125

Noter til årsrapporten

4	Finansielle anlægsaktiver i alt	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
	Kapitalinteresser, associerede virksomheder	152.251	125
	Deposita	172.944	180
	Finansielle anlægsaktiver i alt i alt	325.195	305

5	Egenkapital	Selskabs-	Udbytte	Overført	I alt
		kapital		resultat	
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	350.000	36.831.947	37.306.947
	Årets resultat	0	0	-1.289.676	-1.289.676
	Saldo ultimo	125.000	350.000	35.542.271	36.017.271

6 Særlige poster

Selskabet har foretaget en større nedskrivning af tilgodehavende hos debitor til imødegåelse af tab. Dette selskab forventes at lukke ned uden likviditet indenfor et par år.

Posten er ført som "Nedskrivninger af omsætningsaktiver" med kr. 1.145.291.

7 Pantsætninger, garanti- og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant, garanti- og sikkerhedsstillelser.

8 Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet havde indgået operationelle leje- og leasingaftaler vedr. sole i solcentrene.

Leasingaftalerne er ophørt i dette regnskabsår.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter & associerede virksomheder:

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Ingen

Kapitalandele i associerede virksomheder:

Navn: Dagens Bedste Oktober IVS under konkurs

Hjemsted: København

Ejerandel: 33,33%

1. regnskabsår ikke indberettet.

Navn: Get Company ApS

Hjemsted: København

Ejerandel: 33,33%

Egenkapital i seneste årsrapport 2016/2017: t. kr. 152. Heraf forslag til udbytte for regnskabsåret t. kr. 0.

Resultat i seneste årsrapport 2016/2017: t. kr. - 4.

Navn: Online Media Holding ApS

Hjemsted: Køkkedal

Ejerandel: 50,00%

Egenkapital i seneste årsrapport 2016/2017: t. kr. 41. Heraf forslag til udbytte for regnskabsåret t. kr. 0.

Resultat i seneste årsrapport 2016/2017: t. kr. - 9.