



JENS JAKOBSEN INVEST ApS

**Engvej 25 A
2960 Rungsted Kyst**

CVR nr. 21356883

**Årsrapport
1. sep. 2022 - 31. aug. 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. feb. 2024

Klaus Østergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Påtegninger

Ledespåtegning 4

Erklæringer

Den uafhængige revisors reviewerklæring 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsrapporten

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 1. sep. 2022 - 31. aug. 2023 11

Balance 31. aug. 2023 12

Noter 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

JENS JAKOBSEN INVEST ApS

Engvej 25 A

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr: 21356883
Stiftelsesdato: 1. sep. 1998
Direktion: Jens Michael Jakobsen
Regnskabsår: 1. sep. 2022 - 31. aug. 2023

Revisor

Navn og efternavn på revisor: Klaus Østergaard
Beskrivelse af revisor: Registreret Revisor, FDR
Revisors MNE-nummer: mne17116
Firmanavn: Regnskabs- og Revisionskontoret for
Storkøbenhavn
Vejnavn: Ringager
Nummer: 4a, 2.
Postnummer: Brøndby
By: 2605
Landekode: DK
Land: Danmark
CVR-nr: 37183024
P-nummer: 1020847626

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. sep. 2022 - 31. aug. 2023 for JENS JAKOBSEN INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. aug. 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. sep. 2022 - 31. aug. 2023.

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

Årsrapporten er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det anbefales at årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 29. feb. 2024

Direktion

Jens Michael Jakobsen
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i JENS JAKOBSEN INVEST ApS

Beskrivelse af review

Vi har udført review af årsregnskabet for Jens Jakobsen Invest ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 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.

Brøndby, 29. feb. 2024

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
CVR: 37183024

Klaus Østergaard
Registreret Revisor, FDR
MNE-nr.: mne17116

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af solcenter samt investering af provenue fra tidligere frasolgt aktivitet i selskabet.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -992.135, og virksomhedens balance pr. 31. aug. 2023 udviser en egenkapital på kr. 36.643.740.

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har følgende kapitalinteresser i associerede virksomheder, alle er medtaget til anskaffelsespris.

Selskabet ejer 33,33% i Parfumeriet ApS

Selskabet ejer 22,08% i Energy Gang ApS

Selskabet ejer 20,05% i Vinøs A/S.

Selskabet ejer 33,33% i BJC ApS

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita og langfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. sep. 2022 - 31. aug. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttoresultat		-131.234	-241.306
Personaleomkostninger	2	-942.382	-957.858
Andre driftsomkostninger		-7.446	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.797	-143.256
Resultat før finansielle poster		-1.082.859	-1.342.420
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		30.000	30.000
Andre finansielle indtægter	3	1.293.419	916.798
Øvrige finansielle omkostninger	4	-1.511.324	-2.689.341
Resultat før skat		-1.270.764	-3.084.963
Skat af årets resultat		278.629	652.204
Årets resultat		-992.135	-2.432.759
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	500.000
Overført resultat		-1.492.135	-2.932.759
Årets resultat		-992.135	-2.432.759

Balance 31. aug. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.000	10.797
Materielle anlægsaktiver		9.000	10.797
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.550.456	3.557.122
Langfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder		627.400	112.400
Deposita		121.190	116.480
Finansielle anlægsaktiver		4.299.046	3.786.002
Anlægsaktiver i alt		4.308.046	3.796.799
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.134	74.255
Andre tilgodehavender		2.261.440	2.721.845
Udskudt skatteaktiv		951.078	35.042
Kortfristet tilgodehavende skat		0	631.406
Tilgodehavender moms og afgifter		0	15.174
Periodeafgrænsningsposter		39.342	25.051
Tilgodehavender		3.338.994	3.502.773
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	33.990.006	33.292.889
Likvide beholdninger		437.700	1.237.550
Omsætningsaktiver i alt		37.766.700	38.033.212
Aktiver i alt		42.074.746	41.830.011

Balance 31. aug. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		36.018.740	37.510.875
		<u>36.643.740</u>	<u>38.135.875</u>
Egenkapital			
Langfristet gæld til banker		3.019.412	650.000
Anden langfristet gæld		2.036.780	2.416.810
		<u>5.056.192</u>	<u>3.066.810</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	5.056.192	3.066.810
Kortfristet del af langfristet gæld		0	56.418
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse		154.945	242.838
Anden gæld		214.982	328.070
Skyldig moms og afgifter		4.887	0
		<u>374.814</u>	<u>627.326</u>
Kortfristede forpligtelser		374.814	627.326
Gældsforpligtelser		5.431.006	3.694.136
		<u>5.431.006</u>	<u>3.694.136</u>
Passiver i alt		42.074.746	41.830.011
		<u>42.074.746</u>	<u>41.830.011</u>

Noter

1. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Der er konstateret tab af selskabets kapital og den fremtidige drift af selskabet er betinget af positiv fremadrettet indtjening i selskabet. Ledelsen vurderer, at der vil være positiv indtjening i de kommende år og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	2023	2022
	kr.	kr.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	846.123	842.205
Pensioner	69.000	69.000
Andre omkostninger til social sikring	17.682	36.167
Andre personaleomkostninger	9.577	10.486

I alt **942.382** **957.858**

Gennemsnitligt antal ansatte 1 1

	2023	2022
	kr.	kr.

3. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	1.007.751	14.699
Valutakursreguleringer [andre finansielle indtægter]	285.668	902.099

I alt **1.293.419** **916.798**

	2023	2022
	kr.	kr.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	76.803	11.803
Renteomkostninger til associerede virksomheder	0	94.160
Valutakursreguleringer [andre finansielle omkostninger]	1.434.521	2.583.378

I alt **1.511.324** **2.689.341**

	Børsnoterede aktier	Børsnoterede obligationer
	kr.	kr.
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Dagsværdien af aktiverne pr. statusdato	23.981.433	242.078
Ændringer i dagsværdiregulering i resultatopgørelsen	282.404	3.264

	Gæld Primo	Gæld Ultimo	Restgæld efter 5 år
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Langfristet gæld til banker	650.000	3.019.412	3.019.412
Anden gæld [langfristet]	2.416.810	2.036.780	350.000
I alt	3.066.810	5.056.192	3.369.412

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har d. 13/9 2020 indgået forpligtelse med indbetaling af ialt EUR 465.000 i nyt selskab. Selskabet har i regnskabsårene 2020-2021, 2021-2022 og 2022-2023 indbetalt ialt EUR 192.426. Ialt resterer der at blive kaldt EUR 272.615.

Endvidere resterer der at blive kaldt D.kr. 330.668 i depot hos Carnegie.

Restkrav på indbetaling af selskabskapitalen er anført under andre tilgodehavender. Det beløb der er indbetalt inden aflæggelsen af årsrapporten er medtaget som en kortfristet gældsforpligtelse. Det kendes ikke hvornår resten bliver kaldt, hvorfor det er medtaget i årsrapporten som en langfristet gældsforpligtelse.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alle nuværende og fremtidige forpligtelser, som selskabet bliver Carnegie Investment Bank skyldig, pantsættes med første prioritet indestående på selskabets konto i Carnegie Investment Bank med tilhørende depot. Samlet værdi 31-08-2023 kr. 4.094.093. Quintet bank har endvidere sikkerhed i depotet hos Quintet bank.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Michael Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Michael Jakobsen

Direktør

Direktør

ID: 404915ab-f4bb-4a0d-b64e-fcbb848935c5

Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 17:07:56

Underskrevet med MitID



Klaus Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Østergaard

Revisor

Revisor

ID: 6ec5051d-2234-4987-96f3-b7ef9c0e1cb6

Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 19:45:51

Underskrevet med MitID



Klaus Østergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Klaus Østergaard

Revisor

Dirigent

ID: 6ec5051d-2234-4987-96f3-b7ef9c0e1cb6

Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 19:45:51

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: b53ae4Kyqjy251600703

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.