

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 2019/20

01.09.19 - 31.08.20

(22. 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 29. januar 2021.

Dirigent:



Klaus Østergaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	10
Balance 31. august	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Jens Jakobsen Invest ApS for regnskabsåret 2019/20.

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.

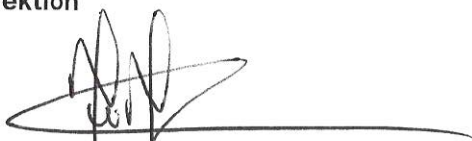
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 29. januar 2021.

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 2019 - 31. august 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 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 29. januar 2021

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
Klaus Østergaard
CVR 37 18 30 24



Klaus Østergaard
Registreret Revisor, FDR
Medlem af Foreningen Danske Revisorer
MNE17116

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jens Jakobsen Invest ApS Engvej 25 A 2960 Rungsted Kyst
	Telefon: 23 32 96 26 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 Klaus Østergaard A.F. Beyers Vej 1, 1. 2720 Vanløse
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark Erhvervsfilial Lyngby
Kapitalandele i associerede virksomheder:	Selskabet ejer 25,00 i Get Company ApS Selskabet ejer 50,00% i Online Media Holding ApS Selskabet ejer 33,33% i Parfumeriet ApS Selskabet ejer 18,43% i Energy Gang ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i aktiviteter eller økonomiske forhold.

Usædvanlige forhold

Selskabets solcentre har p.g.a. Corona epidemien været lukket ned i flere måneder, hvorfor omsætning her er faldet væsentligt.

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, som følge af en positiv udvikling p.t. på værdipapirmarkedet, et positivt resultat for det kommende regnskabsår. Der forventes til gengæld lavere omsætning i solcentret, p.g.a en længere periodes nedlukning.

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 2019/20 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har ændret regnskabsmæssige skøn, idet der nu anvendes en konkret opgørelsesmetode af feriepengeforpligtelser, hvorimod der tidligere anvendtes en summarisk metode. Dvs. at forpligtelserne nu opgøres præcist, i forhold til hvor mange feriedage den enkelte lønmodtager har til gode. Ændringen i regnskabsmæssigt skøn sker som følge af ændringer i ferielovgivningen, og det vurderes ikke at den summariske metode fremover giver et retvisende billede af virksomhedens forpligtelser.

Ændringen i regnskabsmæssige skøn medfører ingen væsentlig forskydning af resultat, aktiver og passiver.

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

Nettoomsætning

Omsætningen består af salg af serviceydelser fra solcenter i Hørsholm Midtpunkt.

Omsætningen foregår på kontant basis/kontokortordninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kompensation fra Erhvervsstyrelsen vedr. Corona epidemien.

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 resultatopgørelse over kontraktens løbetid.

Der er p.t. ingen leasingkontrakter.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen 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.

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

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

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
Kunst	10 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 salgsomkostninger 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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel 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.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af indestående på bankkonti.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer samt investeringsbeviser iverdigt, 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 nettorealisationværdi 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 nettorealisationværdi.

Anden gæld

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
Bruttotab		-443.481	-246
Personaleomkostninger	1	910.612	909
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		143.256	188
Ordinært resultat før finansielle poster		-1.497.349	-1.343
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		7.438	6
Andre finansielle indtægter		3.341.028	1.228
Andre finansielle omkostninger		95.632	19
Resultat før skat		1.755.485	-128
Andre skatter		-8.232	-6
Årets resultat		1.763.717	-122
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		35.269.696	35.741
Årets resultat		1.763.717	-122
Til disposition		37.033.413	35.620
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		350.000	350
Overført resultat		36.683.413	35.270
Disponeret i alt		37.033.413	35.620

Balance 31. august

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		297.309	441
Materielle anlægsaktiver i alt	2	297.309	441
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.734.333	152
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.050.000	0
Deposita		137.201	126
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	2.921.534	278
Anlægsaktiver i alt		3.218.843	718
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.739	56
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	50
Andre tilgodehavender		671.120	619
Periodeafgrænsningsposter		33.075	3
Tilgodehavender i alt		745.934	729
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.549.937	34.859
Værdipapirer og kapitalandele i alt		33.549.937	34.859
Likvide beholdninger		582.594	326
Omsætningsaktiver i alt		34.878.465	35.914
Aktiver i alt		38.097.308	36.633

Balance 31. august

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		36.683.413	35.270
Foreslået udbytte		350.000	350
Egenkapital i alt	4	37.158.413	35.745
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	8
Hensatte forpligtelser i alt		0	8
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		279.258	389
Anden gæld		38.448	0
Kortfristet del af langfristet gæld		-115.644	-114
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	202.062	275
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		115.644	114
Anden gæld		621.189	491
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		736.833	605
Gældsforpligtelser i alt		938.895	880
Passiver i alt		38.097.308	36.633
Pantsætninger, garanti og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2019/20	2018/19		
		kr.	tkr.		
	Gager og vederlag mv. til direktion	38.448	0		
	Løn, gager og vederlag	787.983	822		
	Pensioner	63.342	65		
	Andre udgifter til social sikring	20.839	22		
	Personaleomkostninger i alt	910.612	909		
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 4.				
2	Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anl., driftsmatr. og inventar		
		kr.	kr.		
	Kostpris primo	341.222	1.391.228		
	Kostpris ultimo	341.222	1.391.228		
	Af- og nedskrivninger, primo	341.222	950.663		
	Årets af- og nedskrivninger	0	143.256		
	Af- og nedskrivninger, ultimo	341.222	1.093.919		
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	0	297.309		
3	Finansielle anlægsaktiver		Kapitalinteresser, associerede virksomheder		
			kr.		
	Kostpris, primo		152.250		
	Tilgang i årets løb		1.613.333		
	Afgang i årets løb		-31.250		
	Kostpris, ultimo		1.734.333		
4	Egenkapital	Selskabskapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	350.000	35.269.696	35.744.696
	Årets resultat	0	350.000	1.413.717	1.763.717
	Udbetalt udbytte	0	-350.000	0	-350.000
	Saldo ultimo	125.000	350.000	36.683.413	37.158.413

Noter til årsrapporten

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 38.448

6 Pantsætninger, garanti- og sikkerhedsstillelser

Der stillet følgende pant, garanti- og sikkerhedsstillelser.

Santander Consumer Bank har ejendomsforbehold i anskaffet bil 2018 på kr. 442.000.

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.

7 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualposter.

8 Nærtstående parter:

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med
Ingen