



JENS JAKOBSEN INVEST ApS

**Engvej 25 A
2960 Rungsted Kyst**

CVR-nr. 21356883

**Årsrapport
1. september 2021 - 31. august 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. februar 2023

Klaus Østergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger

Ledelsespåtegning 4

Erklæringer

Den uafhængige revisors reviewerklæring 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 1. september 2021 - 31. august 2022 11

Balance 31. august 2022 12

Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JENS JAKOBSEN INVEST ApS
Engvej 25 A
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr: 21356883

Stiftelsesdato: 1. september 1998

Direktion: Jens Michael Jakobsen

Regnskabsår: 1. september - 31. august

Revisor

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
A.F. Beyers vej 1, 1.
Vanløse 2720
DK Danmark

CVR-nr: 37 18 30 24

P-enhed: 1020847626

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 for JENS JAKOBSEN INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 28. februar 2023

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 2021 - 31. august 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 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, 28. februar 2023

Regnskabs- og Revisionskontoret for Storkøbenhavn
CVR: 37 18 30 24

Klaus Østergaard
Registreret Revisor, FDR
MNE-nr: 17116

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud på kr. -2.432.759, og selskabets balance pr. 31. august 2022 udviser en egenkapital på kr. 38.135.875.

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.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets 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 2022 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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 og 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.

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 renteomkostninger.

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 %

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.

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 dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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. september 2021 - 31. august 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-246.954	-250.917
Personaleomkostninger	1	-952.210	-838.744
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-143.256	-143.256
Resultat før finansielle poster		-1.342.420	-1.232.917
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		30.000	32.370
Andre finansielle indtægter		913.621	5.945.996
Øvrige finansielle omkostninger		-2.686.164	-99.471
Resultat før skat		-3.084.963	4.645.978
Skat af årets resultat		652.204	-485.756
Årets resultat		-2.432.759	4.160.222
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	400.000
Overført resultat		-2.932.759	3.760.222
		-2.432.759	4.160.222

Balance 31. august 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.797	154.053
Materielle anlægsaktiver		10.797	154.053
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.557.122	3.282.103
Deposita		116.480	115.512
Finansielle anlægsaktiver		3.673.602	3.397.615
Anlægsaktiver i alt		3.684.399	3.551.668
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.255	66.695
Andre tilgodehavender		2.821.845	3.533.314
Udskudt skatteaktiv		35.042	15.998
Tilgodehavende skat		631.406	0
Tilgodehavender moms og afgifter		15.174	0
Periodeafgrænsningsposter, aktiver		25.051	28.228
Kortfristede tilgodehavender hos associerede virksomheder		12.400	12.400
Tilgodehavender		3.615.173	3.656.635
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.292.889	36.930.861
Likvide beholdninger		1.237.550	818.537
Omsætningaktiver i alt		38.145.612	41.406.033
Aktiver i alt		41.830.011	44.957.701

Balance 31. august 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	400.000
Overført resultat		37.510.875	40.443.635
Egenkapital		38.135.875	40.968.635
Langfristet gæld til banker		0	51.716
Anden langfristet gæld		2.416.810	2.846.409
Langfristet gæld	2	2.416.810	2.898.125
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		56.418	116.694
Kortfristet gæld til banker		650.000	0
Gæld til associerede virksomheder		0	50.000
Skyldig skat		0	207.846
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		242.838	311.854
Anden gæld		328.070	398.912
Skyldig moms og afgifter		0	5.635
Kortfristet gæld		1.277.326	1.090.941
Gældsforpligtelser		3.694.136	3.989.066
Passiver i alt		41.830.011	44.957.701

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	842.205	748.049
Pensioner	69.000	69.000
Andre omkostninger til social sikring	36.167	16.871
Andre personaleomkostninger	4.838	4.824
I alt	952.210	838.744
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo	Gæld ultimo	Restgæld efter 5 år
Langfristet gæld til banker	51.716	0	0
Anden langfristet gæld	2.846.409	2.416.810	0
I alt	2.898.125	2.416.810	0

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet følgende pant, garanti- og sikkerhedsstillelser.

Santander Consumer Bank har ejendomsforbehold i anskaffet bil 2018 på kr. 442.000. Restgæld pr. 31. august 2022, kr. 56.418.

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.

4. Oplysning om gældsforpligtelser udover hensatte forpligtelser

Selskabet har d. 13/9 2020 indgået forpligtelse med indbetaling af ialt EUR 465.000 i nyt selskab.

Selskabet har i regnskabsårene 2020-2021 og 2021-2022 indbetalt ialt EUR 117.413 heraf samt i år 2022-2023 indbetalt EUR 23.863. Ialt resterer der at blive kaldt EUR 323.765.

Krav 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.

Selskabet har endvidere forpligtet sig til at indbetale yderligere kr. 650.000 i et nyt selskab stiftet juni 2022.

5. Oplysning om forudsætninger for dagsværdiberegninger af aktiver og forpligtelser

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer samt investeringsbeviser iøvrigt, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

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: 28-02-2023 kl.: 18:44:42

Underskrevet med MitID



Klaus Østergaard

Navnet returneret af dansk NemID var:

Klaus Østergaard

Revisor

Revisor

ID: 16884522

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2023 kl.: 20:29:18

Underskrevet med NemID

NEM ID

Klaus Østergaard

Navnet returneret af dansk NemID var:

Klaus Østergaard

Revisor

Dirigent

ID: 16884522

Tidspunkt for underskrift: 28-02-2023 kl.: 20:29:18

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 7e45fes\Yzg249510123

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.