

Jan Berg Invest ApS

Landevejen 20
4684 Holmegaard

CVR-nr. 25 65 34 08

Årsrapport for 2015

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25. maj 2016

Jan Berg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jan Berg Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 18. maj 2016

Direktion

Jan Berg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jan Berg Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jan Berg Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 1, hvori ledelsen har beskrevet forudsætningerne for fortsat drift og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Vi er på denne baggrund enige med ledelsen i grundlaget for, at årsregnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hellerup, den 18. maj 2016

CVR-nr. 33 25 68 76

 Crowe Horwath.

Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Berg Invest ApS
Landevejen 20
4684 Holmegaard

CVR-nr.: 25 65 34 08
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 22. september 2000
Hjemsted: Næstved

Direktion

Jan Berg

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 506.287, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 12.129.873.

Det er ledelsens overbevisning, at selskabets kapitalforhold vil blive reableret via indtjening på sigt. Selskabet forventer ingen ændring i den nuværende finansieringsstruktur. Selskabets ansvarlige lånekapital træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Berg Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering af ydelser har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til skønnet dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		620.004	-9
Personaleomkostninger	2	<u>-96.900</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		523.104	-9
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-153
Finansielle indtægter		89.786	152
Finansielle omkostninger		<u>-106.603</u>	<u>-275</u>
Resultat før skat		506.287	-285
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>506.287</u>	<u>-285</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>506.287</u>	<u>-285</u>
		<u>506.287</u>	<u>-285</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>60.237</u>	<u>72</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>60.237</u>	<u>72</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>60.237</u>	<u>72</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.627	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		684.037	0
Andre tilgodehavender		<u>651.215</u>	<u>579</u>
Tilgodehavender		<u>1.418.879</u>	<u>579</u>
Likvide beholdninger		<u>84.581</u>	<u>18</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.503.460</u>	<u>597</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.563.697</u></u>	<u><u>669</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-12.254.873	-12.761
Egenkapital	5	-12.129.873	-12.636
Ansvarlig lånekapital		2.508.092	3.345
Gældsbrief		10.651.887	9.952
Langfristede gældsforpligtelser	6	13.159.979	13.297
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	500.000	0
Anden gæld		33.591	8
Kortfristede gældsforpligtelser		533.591	8
Gældsforpligtelser i alt		13.693.570	13.305
Passiver i alt		1.563.697	669
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens overbevisning, at selskabets kapitalforhold vil blive reableret via indtjening på sigt. Selskabet forventer ingen ændring i den nuværende finansieringsstruktur. Selskabets ansvarlige lånekapital træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	96.000	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>900</u>	<u>0</u>
	<u>96.900</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	35.417	78
Tilgang i årets løb	0	3
Afgang i årets løb	0	-45
Kostpris 31. december 2015	<u>35.417</u>	<u>36</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	-35.417	73
Årets afgang	0	45
Årets resultat	0	-154
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-35.417</u>	<u>-36</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Jet Engineering ApS	Birkerød	26,67%

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-12.761.160	-12.636.160
Årets resultat	0	506.287	506.287
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>-12.254.873</u>	<u>-12.129.873</u>

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	3.345.414	3.008.092	500.000	0
Gældsbrief	9.951.887	10.651.887	0	10.651.887
	13.297.301	13.659.979	500.000	10.651.887

7 Eventualposter mv.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 1.120.