

Jan Berg Invest ApS

Løgparken 58
4684 Holmegaard

CVR-nr. 25 65 34 08

Årsrapport for 2020

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22. juni 2021

Jan Berg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Holmegaard, den 21. juni 2021

Direktion

Jan Berg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jan Berg Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Berg Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 21. juni 2021

CVR-nr. 33 25 68 76



Lasse Nørgård

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Berg Invest ApS
Løgparken 58
4684 Holmegaard

CVR-nr.: 25 65 34 08

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Stiftet: 22. september 2000

Hjemsted: Næstved

Direktion

Jan Berg

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
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 2020 udviser et underskud på kr. 818.220, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 10.606.528.

Det er ledelsens overbevisning, at selskabets kapitalforhold vil blive reableret via indtjening på sigt, og at det finansielle beredskab fuldt ud sikrer den nødvendige kapital til at fortsætte driften mindst frem til næste statusdag.

Selskabet forventer ingen ændring i den nuværende finansieringsstruktur. Selskabets ansvarlige lånekapital træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

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 for Jan Berg Invest ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, valutakursgevinster og tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

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 består af andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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 kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jan Berg Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Bruttotab	2	-216.694	936
Personaleomkostninger	1	-28.341	-30
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-245.035	906
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-28.950	-39
Andre driftsomkostninger		-39.733	0
Resultat før finansielle poster		-313.718	867
Indtægt af kapitalandele i kapitalinteresser		-552.316	-40
Finansielle indtægter	3	87.340	56
Finansielle omkostninger	4	-39.526	-61
Resultat før skat		-818.220	822
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-818.220	822
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-818.220	822
		-818.220	822

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	151
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>151</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		62.947	594
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.280	18
Finansielle anlægsaktiver		<u>81.227</u>	<u>612</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>81.227</u>	<u>763</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.728	856
Andre tilgodehavender		111.539	106
Tilgodehavender		<u>293.267</u>	<u>962</u>
Værdipapirer		1.056.887	0
Værdipapirer		<u>1.056.887</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>33.909</u>	<u>760</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.384.063</u>	<u>1.722</u>
Aktiver i alt		<u>1.465.290</u>	<u>2.485</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		-10.731.528	-9.913
Egenkapital		-10.606.528	-9.788
Ansvarlig lånekapital		1.385.050	1.593
Gældsbrief		10.651.887	10.652
Langfristede gældsforpligtelser	7	12.036.937	12.245
Bankgæld		0	5
Anden gæld		34.881	23
Kortfristede gældsforpligtelser		34.881	28
Gældsforpligtelser i alt		12.071.818	12.273
Passiver i alt		1.465.290	2.485
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-9.913.308	-9.788.308
Årets resultat	0	-818.220	-818.220
Egenkapital 31. december 2020	125.000	-10.731.528	-10.606.528

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	<u>28.341</u>	<u>30</u>
	<u>28.341</u>	<u>30</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Særlige poster		
Selskabet har modtaget kompensationer som følge af COVID-19 udbruddet. Hensættelse til tab på debitorer, da selskabets ledelsen anser fordringerne for tabt. Kompensationerne samt hensættelse til tab på debitorer er indregnet i posten andre driftsindægter / andre eksterne omkostninger der indgår i den oplyste bruttofortjeneste.		
Kompensation til selvstændige	161.000	0
Hensættelse til tab på debitorer	<u>-1.201.923</u>	<u>0</u>
	<u>-1.040.923</u>	<u>0</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	20.843	22
Andre finansielle indtægter	<u>66.497</u>	<u>34</u>
	<u>87.340</u>	<u>56</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>39.526</u>	<u>61</u>
	<u>39.526</u>	<u>61</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	193.000
Afgang i årets løb	-193.000
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	41.817
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	28.950
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-70.767
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>0</u></u>

6 Kapitalandele i kapitalinteresser

	2020 kr.	2019 t.kr.
Kostpris 1. januar 2020	<u>34.000</u>	<u>34</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>34.000</u>	<u>34</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	-34.000	-34
Årets resultat	-552.316	-40
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>552.316</u>	<u>40</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>-34.000</u>	<u>-34</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	1.593.070	1.385.050	0	0
Gældsbrief	10.651.887	10.651.887	0	0
	<u>12.244.957</u>	<u>12.036.937</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens overbevisning, at selskabets kapitalforhold vil blive reableret via indtjening på sigt, og at det finansielle beredskab fuldt ud sikrer den nødvendige kapital til at fortsætte driften mindst frem til næste statusdag.

Selskabet forventer ingen ændring i den nuværende finansieringsstruktur. Selskabets ansvarlige lånekapital træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

9 Oplysning om dagsværdi

Andre værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo 18.280

Børsnoterede værdipapirer

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen 60.183

Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo 1.056.887

10 Eventualforpligtelser

Ingen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

2020
kr.