
Jesper Berg Holding ApS

Jupitervej 26, 7620 Lemvig

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 27 25 16 09

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 15/5 2024

Jesper Berg Kristensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Jesper Berg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 15. maj 2024

Direktion

Jesper Berg Kristensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jesper Berg Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jesper Berg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Holstebro, den 15. maj 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Poul Spencer Poulsen

statsautoriseret revisor

mne23324

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jesper Berg Holding ApS Jupitervej 26 7620 Lemvig CVR-nr: 27 25 16 09 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 28. maj 2003 Regnskabsår: 21. regnskabsår Hjemstedskommune: Lemvig
Direktion	Jesper Berg Kristensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltensvej 16 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Nordea Østergade 4-6 7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttotab		-14.924	-87.129
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-122.262	-106.457
Resultat før finansielle poster		-137.186	-193.586
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	11.825.730	5.849.709
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		204.983	-817.383
Finansielle indtægter	3	3.333.088	2.625.481
Finansielle omkostninger		-93.719	-9.462.880
Resultat før skat		15.132.896	-1.998.659
Skat af årets resultat	4	-657.779	1.522.845
Årets resultat		14.475.117	-475.814

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	3.000.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	15.000.000	12.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.680.100	3.634.927
Overført resultat	-6.204.983	-16.110.741
	14.475.117	-475.814

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		4.256.319	4.229.268
Materielle anlægsaktiver	5	4.256.319	4.229.268
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	18.197.157	15.721.427
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	4.599.139	4.394.769
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	1.518.100	1.518.100
Finansielle anlægsaktiver		24.314.396	21.634.296
Anlægsaktiver		28.570.715	25.863.564
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.520.000	0
Andre tilgodehavender		21.190	20.125
Selskabsskat		0	2.717.943
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		1.180.612	642.026
Tilgodehavender		2.721.802	3.380.094
Værdipapirer	9	23.890.853	28.160.629
Likvide beholdninger		2.255.381	660.505
Omsætningsaktiver		28.868.036	32.201.228
Aktiver		57.438.751	58.064.792

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		14.795.762	12.115.662
Overført resultat		25.970.895	32.175.878
Foreslået udbytte for regnskabsåret		15.000.000	12.000.000
Egenkapital		55.891.657	56.416.540
Selskabsskat		1.476.184	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		42.783	1.286.202
Anden gæld		13.127	347.050
Periodeafgrænsningsposter		15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.547.094	1.648.252
Gældsforpligtelser		1.547.094	1.648.252
Passiver		57.438.751	58.064.792
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	12.115.662	32.175.878	12.000.000	56.416.540
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-12.000.000	-12.000.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-3.000.000	0	-3.000.000
Årets resultat	0	2.680.100	-3.204.983	15.000.000	14.475.117
Egenkapital 31. december	125.000	14.795.762	25.970.895	15.000.000	55.891.657

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er kapitalanbringelse og formueforvaltning, herunder besiddelse af anpartar og aktier i andre selskaber samt naturlige aktiviteter i forbindelse hermed efter direktionens skøn.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud	11.825.730	5.849.709
	<u>11.825.730</u>	<u>5.849.709</u>

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder
Andre finansielle indtægter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Renteindtægter fra associerede virksomheder	20.000	0
Andre finansielle indtægter	3.313.088	2.625.481
	<u>3.333.088</u>	<u>2.625.481</u>

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Årets aktuelle skat	657.779	-1.522.845
	<u>657.779</u>	<u>-1.522.845</u>

Noter til årsregnskabet

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger
	DKK
Kostpris 1. januar	5.950.524
Tilgang i årets løb	149.313
Kostpris 31. december	6.099.837
Ned- og afskrivninger 1. januar	1.721.256
Årets afskrivninger	122.262
Ned- og afskrivninger 31. december	1.843.518
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.256.319

6. Kapitalandele i dattervirksomheder

	2023	2022
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	3.090.983	3.090.983
Kostpris 31. december	3.090.983	3.090.983
Værdireguleringer 1. januar	12.630.444	8.480.735
Årets resultat	11.825.730	5.849.709
Modtagne udbytter	-9.350.000	-1.700.000
Værdireguleringer 31. december	15.106.174	12.630.444
Regnskabsmæssig værdi 31. december	18.197.157	15.721.427

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
RG Group ApS	Lemvig	50.000	85%

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	4.909.551	0
Tilgang i årets løb	0	4.909.551
Kostpris 31. december	<u>4.909.551</u>	<u>4.909.551</u>
Værdireguleringer 1. januar	-514.782	0
Årets resultat	204.370	-160.263
Afskrivning på goodwill	0	145.481
Andre reguleringer	0	-500.000
Værdireguleringer 31. december	<u>-310.412</u>	<u>-514.782</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.599.139</u>	<u>4.394.769</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Hotel Tante ApS	Lemvig	80.000	50%
Legetøjsselskabet af 12.01.2023 ApS (Under konkurs)	Randers SV	125.000	30%

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og kapitalandele
	DKK
Kostpris 1. januar	1.518.100
Kostpris 31. december	<u>1.518.100</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.518.100</u>

Noter til årsregnskabet

9. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
Aktier	1.606.776	23.890.853

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af nærværende årsrapport, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Berg Holding ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i takt med at de indtjenes. Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til ejendom og kontorhold mv.

Bruttoresultat

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Grunde og bygninger 40 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.