

Bernstorff-Jakobsen Invest ApS

Tommelise 11
7500 Holstebro

CVR-nr. 31051304

Årsrapport for 2023

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. maj 2024

Flemming Bernstorff Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Bernstorff-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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. maj 2024

Direktion

Flemming Bernstorff Jakobsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Bernstorff-Jakobsen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bernstorff-Jakobsen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Aarhus, den 16. maj 2024

Compu Revision A/S

CVR-nr. 15618175

Peder Bille

Reg. revisor H.D.

mne167

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bernstorff-Jakobsen Invest ApS Tommelise 11 7500 Holstebro
CVR-nr.	31051304
Stiftelsesdato	2. november 2007
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Flemming Bernstorff Jakobsen
Revisor	Compu Revision A/S Banegårdspladsen 2 8000 Aarhus C
Telefon	86138899
CVR-nr.	15618175

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde aktier og anpartar i datterselskaber samt anden finansielle virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 147.194, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 751.119, og en egenkapital på kr. 744.119.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Bernstorff-Jakobsen Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-9.833	-11.524
Driftsresultat		-9.833	-11.524
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		136.112	151.786
Andre finansielle indtægter		21.019	8.430
Andre finansielle omkostninger	1	-106	-7.125
Resultat før skat		147.192	141.567
Skat af årets resultat	2	2	0
Årets resultat		147.194	141.567
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Overført resultat		25.194	23.767
Resultatdisponering		147.194	141.567

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalinteresser	3, 4	431.763	471.855
Finansielle anlægsaktiver		431.763	471.855
Anlægsaktiver		431.763	471.855
Tilgodehavende selskabsskat		55	0
Tilgodehavender		55	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		92.048	75.532
Værdipapirer og kapitalandele		92.048	75.532
Likvide beholdninger		227.253	174.232
Omsætningsaktiver		319.356	249.764
Aktiver		751.119	721.619

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		75.000	75.000
Overført resultat		422.119	396.925
Udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		744.119	714.725
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.000	1.894
Kortfristede gældsforpligtelser		7.000	6.894
Gældsforpligtelser		7.000	6.894
Passiver		751.119	721.619

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Udbytte for regnskabs- året	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	75.000	117.800	396.925	714.725
Betalt udbytte	0	0	-117.800	0	-117.800
Årets resultat	0	0	122.000	25.194	147.194
Egenkapital 31. december 2023	125.000	75.000	122.000	422.119	744.119

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

1. Andre finansielle omkostninger

De finansielle omkostninger på kr. 106 vedrører forrentning af gæld til kapitalejeren.

	2023	2022
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-2	0
	<u>-2</u>	<u>0</u>

Der er i perioden indbetalt kr. 0 i selskabsskat og acontoskat.

3. Oplysninger om kapitalandele

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Hortensienplatz ApS	Randers	10,34	4.175.659	1.316.368
			<u>4.175.659</u>	<u>1.316.368</u>

4. Kapitalandele i kapitalinteresser

Kostpris primo	672.225	672.225
Kostpris ultimo	<u>672.225</u>	<u>672.225</u>
Dagsværdireguleringer primo	-200.370	-144.783
Årets reguleringer	-40.092	-55.587
Dagsværdireguleringer ultimo	<u>-240.462</u>	<u>-200.370</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>431.763</u>	<u>471.855</u>

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.

Flemming Bernstorff Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Flemming Bernstorff Jakobsen

Direktør

ID: 7a017d29-a7f1-47b0-85ab-a96131904b1e

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 15:07:50

Underskrevet med MitID



Peder Bille

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peder Bille

Revisor

ID: 7612ddc5-e65a-42d2-a306-510c44c277c7

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 15:09:30

Underskrevet med MitID



Flemming Bernstorff Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Flemming Bernstorff Jakobsen

Dirigent

ID: 7a017d29-a7f1-47b0-85ab-a96131904b1e

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2024 kl.: 15:24:30

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 322d76TmPyU251787568

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.