

Jesper Robert Jensen Holding ApS

Havremarken 7, 9310 Vodskov

CVR-nr. 33 36 43 26

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2022.

Jesper Robert Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Jesper Robert Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 14. februar 2022

Direktion

Jesper Robert Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jesper Robert Jensen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesper Robert Jensen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisorers 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 opstillingen 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.

Aalborg, den 14. februar 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Michael B. Madsen

statsautoriseret revisor
mne47887

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jesper Robert Jensen Holding ApS Havremarken 7 9310 Vodskov
	CVR-nr.: 33 36 43 26
	Stiftet: 13. december 2010
	Hjemsted: Vodskov
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jesper Robert Jensen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kapitalinteresser	Café Luna Aalborg ApS, Aalborg Pandekagehuset Aalborg ApS, Aalborg Om Bord ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at være holding selskab for diverse restaurations virksomheder og ejendomsselskaber samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -8 t.kr. mod -8 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 128 t.kr. mod -279 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-8.106	-8.105
Indtægter af kapitalinteresser	131.918	-25.429
Andre finansielle indtægter	4.325	4.240
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-250.000
1 Øvrige finansielle omkostninger	-19	-98
Resultat før skat	128.118	-279.392
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	128.118	-279.392
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	128.118	0
Disponeret fra overført resultat	0	-279.392
Disponeret i alt	128.118	-279.392

Balance 30. september

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	95.882	42.117
3	Andre tilgodehavender	250.000	250.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>345.882</u>	<u>292.117</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>345.882</u>	<u>292.117</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>3.124</u>	<u>48</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.124</u>	<u>48</u>
	Aktiver i alt	<u>349.006</u>	<u>292.165</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-597.420	-725.538
Egenkapital i alt	-472.420	-600.538
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalinteresser	805.312	876.789
Hensatte forpligtelser i alt	805.312	876.789
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	6.250
Anden gæld	9.864	9.664
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.114	15.914
Gældsforpligtelser i alt	16.114	15.914
 Passiver i alt	349.006	292.165

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-446.146	-321.146
Årets overførte overskud eller underskud	0	-279.392	-279.392
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	-725.538	-600.538
Årets overførte overskud eller underskud	0	128.118	128.118
	125.000	-597.420	-472.420

Noter

	2020/21	2019/20	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	19	98	
	19	98	
2. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. oktober 2020	257.953	257.953	
Afgang i årets løb	-164.471	0	
Kostpris 30. september 2021	93.482	257.953	
Opskrivninger 1. oktober 2020	-1.306.918	-1.281.489	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	35.441	-25.429	
Årets tilbageførsler på afgang	260.948	0	
Opskrivninger 30. september 2021	-1.010.529	-1.306.918	
Modregnet i tilgodehavender	207.617	214.293	
Overført til hensatte forpligtelser	805.312	876.789	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.012.929	1.091.082	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	95.882	42.117	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Café Luna Aalborg ApS, Aalborg	33,33 %	Oplyses ikke	96.477
Pandekagehuset Aalborg ApS, Aalborg	33,33 %	287.674	161.312
Om Bord ApS, Aalborg	50,00 %	-2.025.857	-36.649
		-1.738.183	221.140

Café Luna Aalborg ApS er i indeværende regnskabsår erklæret konkurs.

Noter

	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
3. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. oktober 2020	500.000	500.000
Afgang i årets løb	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>250.000</u>	<u>500.000</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2020	-250.000	0
Årets nedskrivninger	0	-250.000
Nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september 2021	<u>0</u>	<u>-250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressers bankengagement. Kapitalinteressernes bankgæld udgør pr. 30. september 2021 i alt 1.254 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Robert Jensen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele stod indregnet som kapitalandele i associeret virksomheder i sidste regnskabsår som følge af uklarhed om klassifikationen. Kapitalandelene står nu indregnet som kapitalinteresser. Sammenligningstillene er tilpasset ændringen. Ændringen har ingen beløbsmæssig betydning.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Kapitalinteresser 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 ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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