

# **J.G.S. INVEST ApS**

Strandboulevarden 132, 4 v  
2100 København Ø

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/02/2017**

**Casper Aistrup**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J.G.S. INVEST ApS Strandboulevarden 132, 4 v 2100 København Ø
	CVR-nr: 35236503 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S Østerbrogade 137 2100 København Ø Danmark

# Ledespåtegning

Ledelsens erklæring:

Den af os udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen besluttede i sidste regnskabsår at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten hvorfor nærværende årsregnskab ikke er revideret.

Generalforsamlingen har besluttet at anvende reglerne om reduktion af revisionspligten og selskabets årsrapporter vil fremover ikke være revideret.

Østerbro, den 28/02/2017

## Direktion

Jacob Gøttsche Sørensen  
Direktør

# Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet er drift af plantager på Bali. Vi venter på at realisere høsten af teaktræ; det ser lovende ud, hvorfor vi også har kunne opskrive værdien af vores plantager. Der vil dog gå en rum tid, før tiden nærmere sig til en realisering af denne gevindst.

Derudover har selskabet en andel i en vinproduktion i Nordsjælland. Hvordan udbyttet bliver der er dog fuldstændig uklart ved årsregnskabets afslutning.

At vi har et lille underskud afspejler pasning af plantagedrift og rejseaktivitet; der både har haft til formål at passe og tilse plantagerne og undersøge en eventuel udvidelse af forretningen til andre aktiviteter.

Der er dog ikke truffet endelig afgørelse om nye aktiviteter på nuværende tidspunkt.

Der er ikke truffet nogen begivenheder, efter regnskabsslut, der har væsentlig betydning for selskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Anvendt regnskabspraksis:

## Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning og almindelig anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, herunder af- og nedskrivninger og gager, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger samt autodrift, herunder af og nedskrivninger.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale ledelse, kontorlokaler, kontorumkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

### Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg af godtgørelse under a'contoskatteordningen.

## Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, mens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser. Betalt a'conto fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang

Den udskudte skat er beregnet med 25% på grundlag af alle midlertidige forskelle med undtagelsen af eventuel ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget koncerngoodwill. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over følgende åremål

#### Afskrivnings periode

Goodwill 5-10 år

Udviklingsomkostninger Driftsføres

Patenter Driftsføres

Materielle anlægsaktiver

Grunde indregnes til kostpris med fradrag af nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

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

#### Afskrivnings periode

Produktionsbygninger 15 – 30 år

Øvrige bygninger 40 år

Indretning af lejede lokaler Max. 10 år

Produktionsanlæg og maskinger 5 år

Andre, driftsmateriel og inventar 3 - 7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.500 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt vare under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi

Forslag til udbytte for regnskabsåret.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		0	0
Vareforbrug .....		-15.108	-4.223
Administrationsomkostninger .....		-43.210	-13.927
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-58.318</b>	<b>-18.150</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	50.000	-10.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-8.318</b>	<b>-28.150</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		12.388	57.380
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-15.911	-4.650
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-11.841</b>	<b>24.580</b>
Skat af årets resultat .....		0	-5.776
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-11.841</b>	<b>18.804</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....			18.804
<b>I alt .....</b>			<b>18.804</b>



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		120.000	70.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>120.000</b>	<b>70.000</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		142.657	211.263
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>142.657</b>	<b>211.263</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>262.657</b>	<b>281.263</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>262.657</b>	<b>281.263</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		115.837	97.034
Overført resultat .....		-11.842	18.803
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>103.995</b>	<b>115.837</b>
Skyldig selskabsskat .....			5.776
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		158.662	159.650
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>158.662</b>	<b>165.426</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>158.662</b>	<b>165.426</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>262.657</b>	<b>281.263</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nedskrivning af plantager		-10000
Opskrivning af plantager	50000	0
	<u>50000</u>	<u>-10000</u>