

JSF Invest ApS

**Damgårdsvej 37
2930 Klampenborg**

CVR-nr. 38 13 39 34

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 5. juli 2022

Søren Fritzen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	8
Balance pr. 31. december 2021	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for JSF 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Klampenborg, den 5. juli 2022

Direktion

Søren Fritzen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i JSF Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JSF Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 5. juli 2022

Schwartz • Pio & Co
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 93 35 95

Kim H. Schwartz
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21333

Selskabsoplysninger

Selskabet

JSF Invest ApS
Damgårdsvej 37
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 38 13 39 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Søren Fritzen, direktør

Revisor

Schwartz • Pio & Co
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lyngby Hovedgade 41,1
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt at udøve investeringsvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 1.439.092, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.554.374.

Finansiering

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabets ejer forventer, at kapitalen kan reableres ved egen drift med afkast fra selskabets investeringer. Selskabets investeringer optages til kostpris. Flere af investeringerne er allerede steget i værdi, hvorfor der reelt ikke er tale om selskabet har tabt sin kapital. I forbindelse med at selskabet afhænder disse investeringer, da vil de reele værdier komme frem. Selskabets ejer vil i øvrigt sikre den løbende finansiering afselskabet, såfremt der er behov herfor.

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 JSF Invest ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 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.

Bruttotab betstår af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivninger af finansielle aktiver

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 netrealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Bruttotab		-118.746	-20.683
Nedskrivning af finansielle aktiver		-485.325	0
Finansielle indtægter		239.328	152.472
Finansielle omkostninger		<u>-1.074.349</u>	<u>-671.735</u>
Resultat før skat		-1.439.092	-539.946
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.439.092</u>	<u>-539.946</u>
Overført resultat		<u>-1.439.092</u>	<u>-539.946</u>
		<u>-1.439.092</u>	<u>-539.946</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser		1.802.986	1.802.986
Andre værdipapirer og kapitalandele		19.982.396	15.779.998
Andre tilgodehavender		<u>1.625.000</u>	<u>2.750.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>23.410.382</u>	<u>20.332.984</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>23.410.382</u>	<u>20.332.984</u>
Andre tilgodehavender		<u>109.404</u>	<u>1.468.660</u>
Tilgodehavender		<u>109.404</u>	<u>1.468.660</u>
Likvide beholdninger		<u>2.853</u>	<u>12.167</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>112.257</u>	<u>1.480.827</u>
Aktiver i alt		<u><u>23.522.639</u></u>	<u><u>21.813.811</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		-1.954.374	-515.283
Egenkapital		-1.554.374	-115.283
Konvertible gældsbreve		5.392.015	5.392.015
Selskabsdeltagere og ledelse		19.642.599	16.519.079
Langfristede gældsforpligtelser	2	25.034.614	21.911.094
Anden gæld		42.399	18.000
Kortfristede gældsforpligtelser		42.399	18.000
Gældsforpligtelser i alt		25.077.013	21.929.094
Passiver i alt		23.522.639	21.813.811
Finansiering	1		
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	400.000	-515.282	-115.282
Årets resultat	0	-1.439.092	-1.439.092
Egenkapital 31. december 2021	<u>400.000</u>	<u>-1.954.374</u>	<u>-1.554.374</u>

Noter

1 Finansiering

Selskabet har som følge af årets underskud tabt over halvdelen af kapitalen. Selskabets ledelse forventer, at kapitalen kan reableres ved egen drift med afkast fra selskabets investeringer. Selskabets ejer vil sikre den løbende finansiering af selskabet, såfremt der er behov herfor. Der henvises til ledelsesberetningen, hvori forholdet også er beskrevet.

2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Konvertible gældsbreve	5.392.015	5.392.015	0	5.392.015
Selskabsdeltagere og ledelse	16.519.079	19.642.599	0	19.621.774
	21.911.094	25.034.614	0	25.013.789

3 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet på anfordring at indbetale yderligere t.EUR 495 på eksisterende investeringer.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser på balancedagen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på balancedagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Fritzen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-964245349447

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-07-05 17:02:23 UTC

NEM ID 

Kim Hansen Schwartz (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31933595-RID:83121680

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-07-06 09:51:40 UTC

NEM ID 

Søren Fritzen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-964245349447

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-07-06 10:23:14 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FPK5U-01CE7-32T3G-E6SOG-XIKU1-SKOE6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>