

JFL Investment ApS

Kragevej 6, st., 2900 Hellerup

CVR-nr. 28 31 59 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

Joakim Bach Friis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for JFL Investment 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. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. juni 2021

Direktion

Joakim Bach Friis

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JFL Investment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JFL Investment ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

København, den 30. juni 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne30153

Kasper Sone Randrup
statsautoriseret revisor
mne36175

Selskabsoplysninger

Selskabet	JFL Investment ApS Kragevej 6, st. 2900 Hellerup CVR-nr.: 28 31 59 02 Stiftet: 2. november 2004 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
Direktion	Joakim Bach Friis
Revisor	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	CORP20 ApS, Gentofte
Kapitalinteresse	2BF ApS, Gentofte

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investering indenfor IT- området samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -35 t.kr. mod -15 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -95 t.kr. mod -42 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JFL Investment 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

Der er i regnskabsåret ændret princip for indregning af kapitalandele i associerede virksomheder. Ændringen er foretaget efter frasalg af kapitalandele, da det vurderes mere retvisende. Kapitalandelene indregnes til kostpris. Kapitalandelene i associerede virksomheder har tidligere været indregnet til indre værdi. Den ændrede regnskabspraksis påvirker ikke sammenligningstallene. Ændringen har endvidere ej medført en påvirkning af egenkapitalen.

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

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 kapitalandele i tilknyttet virksomhed, associeret virksomhed og kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed, associeret virksomhed og kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed, associeret virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed, associeret virksomhed og kapitalinteresse måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttotab	-34.637	-15.243
Indtægt af kapitalinteresse	-13.000	-13.127
Andre finansielle indtægter	66.342	0
Øvrige finansielle omkostninger	-113.814	-13.629
Resultat før skat	-95.109	-41.999
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-95.109	-41.999
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	500.000
Disponeret fra overført resultat	-208.109	-541.999
Disponeret i alt	-95.109	-41.999

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	40.000	0
3	Kapitalinteresse	0	0
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	624.935	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>664.935</u>	<u>100.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>664.935</u>	<u>100.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	574.798	47.963
	Andre tilgodehavender	0	3.000.000
	Tilgodehavender i alt	<u>574.798</u>	<u>3.047.963</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	632.334	0
	Værdipapirer i alt	<u>632.334</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.482.404</u>	<u>4.838.617</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.689.536</u>	<u>7.886.580</u>
	Aktiver i alt	<u>7.354.471</u>	<u>7.986.580</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		133.000	133.000
Overført resultat		7.102.221	7.310.330
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	500.000
Egenkapital i alt		<u>7.348.221</u>	<u>7.943.330</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Anden gæld		<u>0</u>	<u>37.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.250</u>	<u>43.250</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.250</u>	<u>43.250</u>
Passiver i alt		<u>7.354.471</u>	<u>7.986.580</u>

1 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	133.000	7.852.329	300.000	8.285.329
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-541.999	500.000	-41.999
Egenkapital 1. januar 2020	133.000	7.310.330	500.000	7.943.330
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-208.109	113.000	-95.109
	133.000	7.102.221	113.000	7.348.221

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2020	669.935
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-35.995

31/12 2020

31/12 2019

2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Tilgang i årets løb	40.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	40.000	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CORP20 ApS, Gentofte	100 %	40.000	0

3. Kapitalinteresse

Kostpris 1. januar 2020	25.000	25.000
Kostpris 31. december 2020	25.000	25.000
Opskrivninger 1. januar 2020	-25.000	-25.000
Nedskrivninger 31. december 2020	-25.000	-25.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	0	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
2BF ApS, Gentofte	50 %	-432.295	-428.224

4. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2020	100.000	100.000
Tilgang i årets løb	524.935	0
Kostpris 31. december 2020	624.935	100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	624.935	100.000

PENNEO

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

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

Joakim Bach Friis

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-462201670619

IP: 80.198.xxx.xxx

2021-06-30 18:55:47Z

NEM ID 

Kasper Sone Randrup

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET REVISIO...

Serienummer: CVR:34209936-RID:72376393

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-06-30 19:21:51Z

NEM ID 

Brian Rasmussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET REVISIO...

Serienummer: CVR:34209936-RID:87812280

IP: 80.63.xxx.xxx

2021-07-01 05:15:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3AVHL-MQKOC-LV10V-IOTFO-HFEZF-GNQDG

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>