



JB Jacobsen Invest ApS

Høegh-Guldbergs Gade 101, 2. tv.
8000 Aarhus
CVR-nr. 40789162

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
13.04.2023

Jonathan Bjerg Jacobsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JB Jacobsen Invest ApS

Høegh-Guldbergs Gade 101, 2. tv.

8000 Aarhus

CVR-nr.: 40789162

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Jonathan Bjerg Jacobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for JB Jacobsen Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13.04.2023

Direktion

Jonathan Bjerg Jacobsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i JB Jacobsen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JB Jacobsen Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 13.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Rasmus Villadsen Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45822

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er investering i værdipapirer, herunder aktier og anparter.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabets ledelse har i regnskabsåret konstateret, at andre værdipapirer og kapitalandele historisk har været indregnet med en forkert værdi, ligeledes er gælden, som blev optaget i forbindelse med køb af kapitalandelen, og renteudgifterne heraf ikke korrekt indregnet.

Da fejlen påvirker det retvisende billede i tidligere årsrapport, er korrektionen behandlet som en væsentlig fejl i tidligere år. Der er redegjort for effekten heraf på side 11 under anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(7.505)	(2.501)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		372.059	0
Andre finansielle indtægter		54	36
Andre finansielle omkostninger		(61.271)	(54.665)
Årets resultat		303.337	(57.130)
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		200.000	0
Overført resultat		103.337	(57.130)
Resultatdisponering		303.337	(57.130)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		872.059	1.000.000
Finansielle aktiver	1	872.059	1.000.000
Anlægsaktiver		872.059	1.000.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		31.581	15.072
Værdipapirer og kapitalandele		31.581	15.072
Likvide beholdninger		300.125	22.458
Omsætningsaktiver		331.706	37.530
Aktiver		1.203.765	1.037.530

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(4.318)	(107.655)
Egenkapital		35.682	(67.655)
Anden gæld		1.157.786	1.102.653
Langfristede gældsforpligtelser	2	1.157.786	1.102.653
Bankgæld		0	31
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.032	2.501
Anden gæld		265	0
Kortfristede gældsforpligtelser		10.297	2.532
Gældsforpligtelser		1.168.083	1.105.185
Passiver		1.203.765	1.037.530
Dagsværdioplysninger	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	(40.031)	0	(31)
Rettelse af væsentlige fejl	0	(67.624)	0	(67.624)
Korrigeret egenkapital primo	40.000	(107.655)	0	(67.655)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	103.337	200.000	303.337
Egenkapital ultimo	40.000	(4.318)	0	35.682

Noter

1 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	1.000.000
Afgange	(127.941)
Kostpris ultimo	872.059
Regnskabsmæssig værdi ultimo	872.059

2 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Anden gæld	1.157.786
	1.157.786

3 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	31.581
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(5.874)

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til øvrige lånegivere, 1.158 t.kr., er der givet pant i anparter med en nominal værdi på 7 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af anparterne pr. 31. december 2022 udgør 872 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabets ledelse har i regnskabsåret konstateret, at der er væsentlige fejl i tidligere årsrapporter, da andre værdipapirer og kapitalandele (finansielle anlægsaktiver) har været indregnet med en forkert værdi i balancen, samt at der ikke har været foretaget rentetilskrivninger på gældsbeholdning. Gældsbeholdningen har ligeledes ikke været indregnet i balancen.

I 2021 er der ligeledes korrigeret andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver), da investering i børsnoterede værdipapirer var resultatført som finansielle omkostninger.

Da fejlen påvirker det retvisende billede i tidligere års årsrapporter, er korrektionen behandlet efter årsregnskabslovens § 52, stk. 2, således at effekten er indregnet direkte på egenkapital primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Den samlede korrektion som følge af ovenstående udgør:

Egenkapital pr. 01.01.2021: (50) t.kr.

Resultatmæssig korrektion for 2021: (18) t.kr.

Balancemæssig korrektion for 2021: 1.030 t.kr.

Samlet egenkapitalpåvirkning 01.01.2022: (68) t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.