



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

JFJ INVEST HADERSLEV APS
SKOVVÆNGET 42, 5792 ÅRSLEV
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. november 2022

Karina Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 10 |
| Noter..... | 11-12 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 13-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | JFJ Invest Haderslev ApS c/o Malene Mengers Hovesen Skovvænget 42 5792 Årslev |
| | CVR-nr.: 13 12 78 83 Stiftet: 1. maj 1989 Kommune: Faaborg-Midtfyn Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 |
| Bestyrelse | Karina Jensen, formand Malene Mengers Hovesen Jørgen Frank Jensen |
| Direktion | Malene Mengers Hovesen |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for JFJ Invest Haderslev ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 11. november 2022

Direktion:

Malene Mengers Hovesen

Bestyrelse:

Karina Jensen
Formand

Malene Mengers Hovesen

Jørgen Frank Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i JFJ Invest Haderslev ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JFJ Invest Haderslev ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Haderslev, den 11. november 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Alex Sartor Thomsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34472

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i værdipapirer, samt i mindre omfang finansiering af byggeprojekter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fastholdt en konsekvent, ikke-gearet investeringsstrategi for beholdningen af værdipapirer, baseret på en passende spredning. Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende under de givne markedsforhold.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BRUTTOTAB..... | | -310.977 | -161.153 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -1.593.081 | -1.387.856 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -30.875 | -30.875 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | -1.934.933 | -1.579.884 |
| Indtægter af værdipapirer..... | | 1.961.324 | 1.467.873 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 926.840 | 9.554.868 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -36.142 | -112.993 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 917.089 | 9.329.864 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -201.455 | -2.052.562 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 715.634 | 7.277.302 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Udbytte..... | | 3.200.000 | 2.500.000 |
| Overført resultat..... | | -2.484.366 | 4.777.302 |
| I ALT..... | | 715.634 | 7.277.302 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | | 60.531 | 91.406 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 60.531 | 91.406 |
| Andre værdipapirer..... | | 68.501.163 | 63.765.739 |
| Andre tilgodehavender..... | | 1.226.056 | 1.852.157 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 69.727.219 | 65.617.896 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 69.787.750 | 65.709.302 |
| Andre tilgodehavender..... | | 1.241 | 586.402 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 339.016 | 114.470 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 41.849 | 36.793 |
| Tilgodehavender..... | | 382.106 | 737.665 |
| Likvider..... | | 6.890.934 | 13.892.824 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 7.273.040 | 14.630.489 |
| AKTIVER..... | | 77.060.790 | 80.339.791 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 288.590 | 288.590 |
| Overført overskud..... | | 73.341.735 | 75.826.101 |
| Forslag til udbytte..... | | 3.200.000 | 2.500.000 |
| EGENKAPITAL..... | | 76.830.325 | 78.614.691 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | | 1.386 | 4.201 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | | 1.386 | 4.201 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 1.056.638 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 5 | 0 | 1.056.638 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 3.347 | 6.834 |
| Anden gæld..... | | 225.732 | 657.427 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 229.079 | 664.261 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER..... | | 229.079 | 1.720.899 |
| PASSIVER..... | | 77.060.790 | 80.339.791 |
| Eventualposter mv. | 6 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt |
|---------------------------------------|----------------|----------------------|------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021..... | 288.590 | 75.826.101 | 2.500.000 | 78.614.691 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | -2.484.366 | 3.200.000 | 715.634 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -2.500.000 | -2.500.000 |
| Egenkapital 30. juni 2022..... | 288.590 | 73.341.735 | 3.200.000 | 76.830.325 |

NOTER

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. | Note |
|--|-------------------------|---|------------------------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | 3 | 3 | |
| Løn og gager..... | 1.287.716 | 943.864 | |
| Pensioner..... | 300.280 | 429.283 | |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 5.084 | 4.916 | |
| Andre personaleomkostninger..... | 1 | 9.793 | |
| | 1.593.081 | 1.387.856 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | 204.270 | 2.054.052 | |
| Regulering af udskudt skat..... | -2.815 | -1.490 | |
| | 201.455 | 2.052.562 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 1. juli 2021..... | | 130.000 | |
| Kostpris 30. juni 2022..... | | 130.000 | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021..... | | 38.594 | |
| Årets afskrivninger | | 30.875 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022..... | | 69.469 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022..... | | 60.531 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| Under finansielle anlægsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb: | | | |
| | Obligationer | Aktier | K/S |
| Dagsværdi 30. juni 2022..... | 4.093.767 | 62.646.599 | 1.760.797 |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen..... | -452.873 | 1.652.352 | 120.421 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | 5 |
| | 30/6 2022 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
| Selskabsskat..... | 0 | 0 | 1.056.638 |
| | 0 | 0 | 1.056.638 |

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6**

Der er afgivet garanti på 3.495 tkr. overfor Dansk Vækstkapital.

Af likvidbeholdningen er der pantsat 128 tkr. vedr. ovenstående betalingsgaranti.

Der er en resthæftelse på 138 TUSD svarende til 985 tkr. vedrørende Advantage JB ICP Feeder K/S.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JFJ Invest Haderslev ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|---------------------------------|----------|-----------|
| Driftsmateriel og inventar..... | 3-5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.