

JAM Invest ApS

Rundforbivej 41B
2950 Vedbæk

CVR-nr. 21 35 27 05

Årsrapport for 2021

(23. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2022

Jacob Mørck
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for JAM 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 13. juni 2022

Direktion

Jacob Mørck

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til den daglige ledelse i JAM Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JAM Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Greve, den 13. juni 2022

Global Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 28 12 17 17

Henrik Johansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17515

Selskabsoplysninger

Selskabet

JAM Invest ApS
Rundforbivej 41B
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 21 35 27 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Stiftet: 29. oktober 1998

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Jacob Mørck

Revision

Global Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 9
2670 Greve

Advokat

DLA Piper
Rådhuspladsen 4
1550 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels-, investerings- og konsulentvirksomhed. Selskabets virksomhed kan udøves dels direkte dels indirekte gennem anbringelse af kapital i andre virksomheder.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 275.594, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 23.579.772.

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 JAM Invest ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er i årsrapporten for 2021 foretaget ændring af resultatposterne "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder" og "Finansielle omkostninger associerede virksomheder" samt i balanceposterne "Kapitalandele i associerede virksomheder" og "Tilgodehavender hos associerede virksomheder". Disse poster præsenteres i 2021 som henholdsvis "Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser", "Finansielle omkostninger kapitalinteresser", "Kapitalandele i kapitalinteresser" og "Tilgodehavender hos kapitalinteresser". Ændringen har alene karakter af at være præsentationsmæssig og har altså ingen beløbsmæssig effekt på hverken indeværende år eller sammenligningstallene. Anvendt regnskabspraksis er i forbindelse med ændringen tilpasset hertil.

Den anvendte regnskabspraksis er bortset fra ovenstående ændring uændret i forhold til sidste år.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb af årets lejeindtægter.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger udgør afholdte omkostninger til at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, autodrift 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheder og kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger på den opskrevne værdi. Eventuelle opskrivninger fratrukket udskudt skat bindes under egenkapitalen.

Andre investeringsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger. Eventuelle opskrivninger fratrukket udskudt skat bindes under egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	100 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for JAM Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele, omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

JAM Invest ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-54.418	-84.722
Personaleomkostninger	1	-405.437	-370.239
Resultat før af- og nedskrivninger		-459.855	-454.961
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-94.072	-88.428
Resultat før finansielle poster		-553.927	-543.389
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		85.163	111.710
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser		31.223	-62.575
Finansielle indtægter	2	4.246.685	5.622.784
Finansielle omkostninger	3	-3.472.841	-1.641.155
Resultat før skat		336.303	3.487.375
Skat af årets resultat	4	-60.709	-763.369
Årets resultat		275.594	2.724.006
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		600.000	0
Ekstraordinært udbytte		600.000	1.200.000
Overført resultat		-924.406	1.524.006
		275.594	2.724.006

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		13.746.000	8.000.001
Andre investeringsaktiver		344.876	208.582
Materielle anlægsaktiver	5	14.090.876	8.208.583
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	196.873	111.710
Kapitalandele i kapitalinteresser	7	495.869	464.646
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	1.000.000	0
Finansielle anlægsaktiver		1.692.742	576.356
Anlægsaktiver i alt		15.783.618	8.784.939
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	82.815
Andre tilgodehavender		672.682	693.492
Udskudt skatteaktiv	11	0	544.663
Selskabsskat		7.410	10.560
Tilgodehavender		680.092	1.331.530
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	13.745.499	15.259.772
Værdipapirer		13.745.499	15.259.772
Likvide beholdninger		304.997	287.575
Omsætningsaktiver i alt		14.730.588	16.878.877
Aktiver i alt		30.514.206	25.663.816

Balance 31. december

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		7.244.729	2.650.748
Overført resultat		15.610.043	16.534.449
Foreslået udbytte for regnskabsåret		600.000	0
Egenkapital	10	23.579.772	19.310.197
Hensættelse til udskudt skat	11	805.761	0
Hensatte forpligtelser i alt		805.761	0
Banker		328.250	0
Gæld til realkreditinstitutter		4.553.067	4.821.425
Anden gæld		77.003	80.928
Langfristede gældsforpligtelser	12	4.958.320	4.902.353
Gæld til realkreditinstitutter	12	260.000	259.000
Banker	12	232.301	473.962
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.500	27.500
Gæld til kapitalinteressere		217.542	0
Anden gæld		433.010	690.804
Kortfristede gældsforpligtelser		1.170.353	1.451.266
Gældsforpligtelser i alt		6.128.673	6.353.619
Passiver i alt		30.514.206	25.663.816
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	2.650.748	16.534.449	0	0	19.310.197
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets op-/nedskrivning	0	4.593.981	0	0	0	4.593.981
Årets resultat	0	0	-924.406	600.000	600.000	275.594
Egenkapital 31. december 2021	125.000	7.244.729	15.610.043	600.000	0	23.579.772

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	329.500	295.300
Pensioner	71.165	70.825
Andre omkostninger til social sikring	3.922	4.114
Andre personaleomkostninger	<u>850</u>	<u>0</u>
	<u>405.437</u>	<u>370.239</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	64.000	220.000
Andre finansielle indtægter	<u>4.182.685</u>	<u>5.402.784</u>
	<u>4.246.685</u>	<u>5.622.784</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	85.650	0
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	9.542	52.000
Andre finansielle omkostninger	<u>3.377.649</u>	<u>1.589.155</u>
	<u>3.472.841</u>	<u>1.641.155</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	54.685	758.198
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>6.024</u>	<u>5.171</u>
	<u>60.709</u>	<u>763.369</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre investe- ringsaktiver
Kostpris 1. januar 2021	5.532.796	208.582
Tilgang i årets løb	25.995	60.650
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>5.558.791</u>	<u>269.232</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	3.398.393	0
Årets opskrivninger	<u>5.814.076</u>	<u>75.644</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>9.212.469</u>	<u>75.644</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	931.188	0
Årets afskrivninger	94.072	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>1.025.260</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>13.746.000</u>	<u>344.876</u>

Grunde og bygninger består af ejerlejligheder beliggende i København S og København SV. Ejendommene er i årsregnskabet indregnet til dagsværdi i henhold til mæglervurdering af 18. marts 2022.

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	962.425	962.425
Kostpris 31. december 2021	<u>962.425</u>	<u>962.425</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	-850.715	-962.425
Regulering primo	0	41.882
Årets resultat	<u>85.163</u>	<u>69.828</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>-765.552</u>	<u>-850.715</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>196.873</u>	<u>111.710</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Vegasta ApS	Rudersdal	100%	196.873	85.163

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	763.200	763.200
Kostpris 31. december 2021	763.200	763.200
Værdireguleringer 1. januar 2021	-298.554	-235.979
Regulering primo	0	-11.474
Årets resultat	86.801	-106.812
Årets op-/nedskrivninger	-55.578	55.711
Værdireguleringer 31. december 2021	-267.331	-298.554
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	495.869	464.646

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Arcanum A/S	Rudersdal	33,33%	1.486.158	92.220
Arcanum Capital Management A/S	Rudersdal	50,00%	-1.623.534	-5.838
Arcanum Creations ApS	Rudersdal	33,33%	1.449	168.183

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2021	0
Tilgang i årets løb	1.000.000
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2021	<u>1.000.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2021	0
Tilbageførte nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Nedskrivninger 31. december 2021	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>1.000.000</u></u>

Kapitalandele i andre værdipapirer og kapitalandele specificerer sig således:

Navn: 2021.ai ApS

Hjemsted: København

Ejerandel: 0,29%

	2021	2020
	kr.	kr.
9 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Aktier	<u>13.745.499</u>	<u>15.259.772</u>
	<u><u>13.745.499</u></u>	<u><u>15.259.772</u></u>

Årets dagsværdireguleringer er indregnet i resultatopgørelsen og har påvirket årets resultat positivt med t.kr. 822.

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	-544.663	-1.421.315
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	54.685	758.198
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	1.295.739	118.454
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	805.761	-544.663
12 Langfristede gældsforpligtelser		
Banker		
Mellem 1 og 5 år	328.250	0
Langfristet del	328.250	0
Øvrig kortfristet gæld til banker	232.301	473.962
Kortfristet del	232.301	473.962
	560.551	473.962
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	3.556.387	3.822.000
Mellem 1 og 5 år	996.680	999.425
Langfristet del	4.553.067	4.821.425
Inden for et år	260.000	259.000
	4.813.067	5.080.425
Anden gæld		
Efter 5 år	61.800	66.130
Mellem 1 og 5 år	15.203	14.798
Langfristet del	77.003	80.928
Inden for et år	3.800	3.700
Øvrig kortfristet anden gæld	429.210	687.104
Kortfristet del	433.010	690.804
	510.013	771.732

Noter

13 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, som pr. 31. december 2021 har en restløbetid på maksimalt 14 mdr. Restleasingforpligtelsen pr. 31. december 2021 inkl. anvisningspris ved udløb udgør tkr. 440.

Selskabet har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser herudover.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld kr. 4.813.067 er stillet sædvanlig pant i fast ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør kr. 13.746.000. Sikkerhed for anden hæftelse kr. 81.000.

Til sikkerhed for bankengagement i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser er der afgivet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution.

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser herudover.

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.”

Jacob Mørck

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-153011762106

IP: 188.177.xxx.xxx

2022-06-20 09:40:37 UTC

NEM ID 

Henrik Johansen

Registreret revisor

På vegne af: Global Revision ApS Registreret revisio...

Serienummer: PID:9208-2002-2-982707263722

IP: 89.221.xxx.xxx

2022-06-20 10:07:51 UTC

NEM ID 

Jacob Mørck

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-153011762106

IP: 188.177.xxx.xxx

2022-06-20 10:20:46 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UTSC8-W7WDW-DBLAD-5SIP5-N4C4P-E0GH8

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>