

J & S Invest ApS

Hestehøjvej 137

5260 Odense S

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. januar 2022

Steen Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for J & S Invest 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 15. december 2021

Direktion

Steen Jørgensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J & S Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J & S Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Bellinge, den 15. december 2021

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
mne3097

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	J & S Invest ApS Hestehøjvej 137 5260 Odense S
CVR-nr.	25141016
Stiftelsesdato	17. januar 2000
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Steen Jørgensen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV
CVR-nr.	10092159

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde kapitalandele i virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. 2.614.970, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 14.605.484, og en egenkapital på kr. 14.458.921.

Der er sket ændring i anvendt regnskabspraksis vedrørende måling af finansielle anlægsaktiver. I den forbindelse henvises til beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for J & S Invest ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Andre finansielle anlægsaktiver har tidligere været målt til dagsværdi. Finansielle anlægsaktiver består af noterede aktier. I forbindelse med usikkerhed omkring målingen heraf, har ledelsen valgt, at disse fremadrettet skal måles til kostpris.

Sammenligningstallene for sidste år er korrigeret og har følgende indvirkning:

Årets resultat før skat er ændret fra kr. 8.312.540 til kr. 2.051.282. Ændring på minus kr. 6.261.258 svarende til årets dagsværdiregulering på finansielle anlægsaktiver.

Årets skat er ændret med kr. 0

Årets resultat efter skat er ændret fra kr. 8.038.464 til kr. 1.777.206. Ændring på minus kr. 6.261.258 svarende til årets dagsværdiregulering på finansielle anlægsaktiver.

Balancesummen er ændret fra kr. 68.458.549 til kr. 12.095.793. Ændring på minus kr. 56.362.756 svarende til ændring på Andre værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver.

Egenkapitalen er ændret fra kr. 68.441.707 til kr. 12.078.951. Ændring på minus kr. 56.362.756 svarende til ændring på Andre værdipapirer og kapitalandele under finansielle anlægsaktiver.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttotab		-31.779	-30.140
Personaleomkostninger	1	-167.406	-19.996
Driftsresultat		-199.185	-50.136
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		2.507.500	2.037.500
Andre finansielle indtægter	2	805.630	97.134
Finansielle omkostninger	3	-34.247	-33.216
Resultat før skat		3.079.698	2.051.282
Skat af årets resultat		-464.728	-274.076
Årets resultat		2.614.970	1.777.206
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		228.750	235.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.800.000
Overført resultat		2.386.220	-257.794
Resultatdisponering		2.614.970	1.777.206

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.546.250</u>	<u>2.546.250</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.546.250</u>	<u>2.546.250</u>
Anlægsaktiver		<u>2.546.250</u>	<u>2.546.250</u>
Andre tilgodehavender		<u>2.102.110</u>	<u>2.385.376</u>
Tilgodehavender		<u>2.102.110</u>	<u>2.385.376</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	<u>9.700.508</u>	<u>6.663.326</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>9.700.508</u>	<u>6.663.326</u>
Likvide beholdninger		<u>256.616</u>	<u>500.841</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.059.234</u>	<u>9.549.543</u>
Aktiver		<u>14.605.484</u>	<u>12.095.793</u>

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	14.105.171	11.718.951
Udbytte for regnskabsåret	7	228.750	235.000
Egenkapital		14.458.921	12.078.951
Selskabsskat		124.105	1.842
Langfristede gældsforpligtelser	8	124.105	1.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.250	15.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.208	0
Kortfristede gældsforpligtelser		22.458	15.000
Gældsforpligtelser		146.563	16.842
Passiver		14.605.484	12.095.793
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personalemkostninger		
Lønninger	157.585	18.087
Andre personaleomkostninger	9.821	1.909
	167.406	19.996
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	805.630	97.134
	805.630	97.134
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	34.247	33.216
	34.247	33.216

4. Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Børsnoterede værdipapirer	Unoterede værdipapirer	I alt
Dagsværdi pr. 30/9 2021	902.271	8.798.237	9.700.508
	902.271	8.798.237	9.700.508

Årets urealiserede værdiregulering i resultatopgørelse 118.458 611.791

Dagsværdien på de noterede værdipapirer er opgjort på baggrund af den noterede børskurs pr. statusdagen.
Dagsværdien på de unoterede værdipapirer er opgjort på baggrund af den noterede bankkurs pr. statusdagen.

Noter

	2021	2020
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat		
Saldo primo	11.718.951	62.078.243
Korrektion primo	0	-50.101.498
Årets tilgang	2.386.220	0
Årets afgang	0	-257.794
Saldo ultimo	14.105.171	11.718.951

7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	235.000	230.000
Årets tilgang	228.750	2.035.000
Årets afgang	-235.000	-2.030.000
Saldo ultimo	228.750	235.000

8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	124.105	0	0
	124.105	0	0

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.