



Registreret revisionspartnerselskab  
Smedelundsgade 16, 2., 4300 Holbæk  
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C  
Info@rrgruppen.dk  
www.rrgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918

## Investeringselskabet af 14.12.1999 ApS

Vandværksvej 14

4440 Mørkøv

CVR-nr. 25159586

### Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. december 2021

---

Lisbeth Daugaard Petersen  
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. juli 2020 - 30. juni 2021 for Investeringselskabet af 14.12.1999 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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.

Mørkøv, den 8. december 2021

### Direktion

Johnny Kaj Petersen  
Direktør

Lisbeth Daugaard Petersen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Investeringselskabet af 14.12.1999 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet af 14.12.1999 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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.

Holbæk, den 8. december 2021

**Revision & Rådgivningsgruppen**  
**Registreret revisionspartnerselskab**  
CVR-nr. 33771177

Sune Bacher  
Partner, registreret revisor  
mne34094

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Investeringselskabet af 14.12.1999 ApS Vandværksvej 14 4440 Mørkøv
E-mail	lisbethogjohnny@gmail.com
CVR-nr.	25159586
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
<b>Direktion</b>	Johnny Kaj Petersen, Direktør Lisbeth Daugaard Petersen, Direktør
<b>Revisor</b>	Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Smedelundsgade 16, 2. sal. 4300 Holbæk
Telefon	72301310
CVR-nr.	33771177
<b>Kontaktpersoner</b>	Sune Bacher, Partner, registreret revisor Carsten Christiansen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formuepleje.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har via sine investeringer i andre værdipapirer og kapitalandele investeret i en udenlandsk obligation. Ledelsen har modtaget information om, at det udenlandske selskab er under konkurs, og der er stor usikkerhed om værdierne i selskabet. Som følge heraf har ledelsen nedskrevet værdien af obligationen med i alt TDKK 5.217. Værdiansættelsen heraf er dog forbundet med væsentlig usikkerhed.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Den under usikkerhed ved indregning eller måling beskrevne nedskrivning, blev foretaget i foregående regnskabsår, hvorfor det ikke har påvirket årets resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Investeringselskabet af 14.12.1999 ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### 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.

### 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.

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.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>364.154</b>	<b>353.735</b>
Personaleomkostninger	1	-200.000	-266.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-132.310	-120.784
<b>Driftsresultat</b>		<b>31.844</b>	<b>-33.049</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	5.000.000
Andre finansielle indtægter		4.166.274	1.125.882
Finansielle omkostninger		-304.669	-5.473.132
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.893.449</b>	<b>619.701</b>
Skat af årets resultat	2	289.723	-236.245
<b>Årets resultat</b>		<b>4.183.172</b>	<b>383.456</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte		2.200.000	2.500.000
Overført resultat		1.483.172	-3.116.544
<b>Resultatdisponering</b>		<b>4.183.172</b>	<b>383.456</b>

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		7.133.715	7.098.394
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		47.260	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.180.975</b>	<b>7.098.394</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.180.975</b>	<b>7.098.394</b>
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	170.200
Udsudte skatteaktiver		546.866	0
Andre tilgodehavender		719.651	5.524.571
Tilgodehavende selskabsskat		0	426.988
Periodeafgrænsningsposter		18.454	18.134
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.284.971</b>	<b>6.139.893</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	62.603.951	38.150.452
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>62.603.951</b>	<b>38.150.452</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.010.118</b>	<b>22.967.536</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>66.899.040</b>	<b>67.257.881</b>
<b>Aktiver</b>		<b>74.080.015</b>	<b>74.356.275</b>

Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		73.442.192	71.959.021
Udbytte for regnskabsåret		500.000	1.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>74.067.192</b>	<b>73.084.021</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	44.374
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>44.374</b>
Gæld til banker		0	4.799
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.515	211.016
Selskabsskat		-421.222	230.076
Anden gæld		151.593	156.313
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		111.937	625.676
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>12.823</b>	<b>1.227.880</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>12.823</b>	<b>1.227.880</b>
<b>Passiver</b>		<b>74.080.015</b>	<b>74.356.275</b>
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2020/21	2019/20
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	200.000	266.000
	<b>200.000</b>	<b>266.000</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

## 2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	297.528	230.076
Udskudt skat af årets resultat	-591.240	8.659
Regulering af tidl. års skat	3.989	-2.490
	<b>-289.723</b>	<b>236.245</b>

## 3. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealise- rede gevinst indreg- regnet i resultat- opgørelsen	Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	12.953.025	1.196.055	573.291
Børsnoterede obligationer	16.785.248	123.701	241.997
Investeringsforeninger	27.444.858	3.137.134	0

## 4. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har via sine investeringer i andre værdipapirer og kapitalandele investeret i en udenlandsk obligation. Ledelsen har modtaget information om, at det udenlandske selskab er under konkurs, og der er stor usikkerhed om værdierne i selskabet. Som følge heraf har ledelsen nedskrevet værdien af obligationen med i alt TDKK 5.217. Værdiansættelsen heraf er dog forbundet med væsentlig usikkerhed.

## 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Sune Bacher

---

Som Registreret revisor  
RID: 65775918  
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2021 kl.: 13:56:42  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Lisbeth Daugaard Petersen

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-737720127745  
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2021 kl.: 20:25:03  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Lisbeth Daugaard Petersen

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-737720127745  
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2021 kl.: 20:25:03  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Johnny Kaj Petersen

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-409958595392  
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2021 kl.: 20:26:56  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 7ceedd1kRn246305162

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).