



Godkendt revisionspartnerselskab
Sports Allé 5B, 3., 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 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. december 2023

Lisbeth Daugaard Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 20. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 20. december 2023

Revision & Rådgivningsgruppen
Godkendt revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Sune Bacher
Partner, registreret revisor
mne34094

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Investeringselskabet af 14.12.1999 ApS Vandværksvej 14 4440 Mørkøv
CVR-nr.	25159586
Regnskabsår	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Direktion	Johnny Kaj Petersen Lisbeth Daugaard Petersen
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Godkendt revisionspartnerselskab Sports Allé 5 B, 3. sal 4300 Holbæk
Telefon	72301310
CVR-nr.	33771177
Kontaktpersoner	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. Obligationen er i tidligere år nedskrevet med TDKK 2.608, svarende til 50%. Ledelsen har modtaget information om at der vil blive yderligere dækning for obligationen, hvorfor denne er indregnet med 70%. Værdiansættelsen heraf er dog fortsat forbundet med væsentlig usikkerhed.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Den under usikkerhed ved indregning eller måling beskrevne nedskrivning, har påvirket årets resultat positivt med TDKK 1.043.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Investeringselskabet af 14.12.1999 ApS for 2022/23 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 aktiviet 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttotab		-24.423	-100.157
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-140.690	-137.423
Driftsresultat		-165.113	-237.580
Andre finansielle indtægter		3.147.643	4.784.855
Finansielle omkostninger		-2.662.470	-1.198.422
Resultat før skat		320.060	3.348.853
Skat af årets resultat	1	-72.313	-737.951
Årets resultat		247.747	2.610.902
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	960.000
Overført resultat		-752.253	650.902
Resultatdisponering		247.747	2.610.902

Der er efter regnskabsårets udløb udloddet udbytte med DKK 6.135.923

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.885.774	7.009.744
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.087	61.807
Materielle anlægsaktiver		6.930.861	7.071.551
Anlægsaktiver		6.930.861	7.071.551
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	135.923	114.700
Andre tilgodehavender		575.620	614.390
Tilgodehavende selskabsskat		403.567	410.571
Periodeafgrænsningsposter		21.499	18.948
Tilgodehavender		1.136.609	1.158.609
Andre værdipapirer og kapitalandele	2	63.536.346	65.581.498
Værdipapirer og kapitalandele		63.536.346	65.581.498
Likvide beholdninger		3.651.915	2.136.754
Omsætningsaktiver		68.324.870	68.876.861
Aktiver		75.255.731	75.948.412

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		73.340.841	74.093.092
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Egenkapital		74.465.841	75.218.092
Hensættelser til udskudt skat		62.516	33.301
Hensatte forpligtelser		62.516	33.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser		236.321	179.034
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		215.307	517.985
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		275.746	0
Kortfristede gældsforpligtelser		727.374	697.019
Gældsforpligtelser		727.374	697.019
Passiver		75.255.731	75.948.412
Usikkerhed ved indregning og måling	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

	2022/23	2021/22
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	43.098	157.784
Udskudt skat af årets resultat	29.215	580.167
	72.313	737.951

2. 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	15.674.607	555.709	2.193.488
Børsnoterede obligationer	6.302.951		49.384
Investeringsforeninger	29.834.417	1.246.471	0

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i året, ydet lån til selskabets ejer og direktør med DKK 135.923, lånet forrentes med en årlig rente på 9,55 henholdsvis 11,9% eller DKK 14.535. Der er i året afviklet DKK 14.535, således at det samlede tilgodehavende pr. 30. juni 2023 udgør DKK 135.923
Lånet er afviklet i regnskabsåret 2023/24.

4. Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har via sine investeringer i andre værdipapirer og kapitalandele investeret i en udenlandsk obligation. Obligationen er i tidligere år nedskrevet med TDKK 2.608, svarende til 50%. Ledelsen har modtaget information om at der vil blive yderligere dækning for obligationen, hvorfor denne er indregnet med 70%. Værdiansættelsen heraf er dog fortsat 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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sune Bacher

Registreret revisor

ID: 5d4e6071-1ef4-42ba-b2cb-53ac9bef47a6

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 10:01:30

Underskrevet med MitID



Lisbeth Daugaard Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lisbeth Daugaard Petersen

Dirigent

ID: 719aa37e-e9fe-40c9-920f-a7d0655c541a

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 18:56:45

Underskrevet med MitID



Lisbeth Daugaard Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lisbeth Daugaard Petersen

Direktør

ID: 719aa37e-e9fe-40c9-920f-a7d0655c541a

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 18:56:45

Underskrevet med MitID



Johnny Kaj Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Johnny Kaj Petersen

Direktør

ID: b95bf5cf-3332-4b49-90cc-51763c19f2ad

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2023 kl.: 19:01:29

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9c0938gxWZu251426161

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.