

# JAMES INVEST ApS

Brinken 68. Strøby Egede, 4600 Køge  
CVR-nr. 27 32 17 98

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 08.03.23

James Rasmussen  
Dirigent

---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Ledelsesberetning   | 6       |
| Resultatopgørelse   | 7       |
| Balance   | 8       |
| Egenkapitalopgørelse  | 9       |
| Noter   | 10 - 12 |

---

---

**Selskabet**

---

JAMES INVEST ApS  
Brinken 68. Strøby Egede  
4600 Køge

Telefon: 56 26 77 83

Hjemsted: Køge  
CVR-nr.: 27 32 17 98  
Stiftet: 20. august 2003  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12  
20. regnskabsår

---

**Direktion**

---

James Werner Rasmussen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Nordea Bank Danmark

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for JAMES INVEST ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 7. marts 2023

**Direktionen**

James Werner Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i JAMES INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JAMES INVEST ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 7. marts 2023

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Zanoni Lønsbo

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne44141

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i investering i værdipapirer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på DKK -496.681 mod DKK 288.025 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.268.449.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

| Note                                   | 2022<br>DKK     | 2021<br>DKK    |
|--|-----------------|----------------|
| <b>Bruttotab</b>                       | <b>-35.612</b>  | <b>-42.343</b> |
| Finansielle indtægter                  | 151.411         | 413.248        |
| Finansielle omkostninger               | -612.477        | -1.326         |
| <b>Finansielle poster i alt</b>        | <b>-461.066</b> | <b>411.922</b> |
| <b>Resultat før skat</b>               | <b>-496.678</b> | <b>369.579</b> |
| Skat af årets resultat                 | -3              | -81.554        |
| <b>Årets resultat</b>                  | <b>-496.681</b> | <b>288.025</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |                 |                |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  | 117.800         | 114.400        |
| Overført resultat                      | -614.481        | 173.625        |
| <b>I alt</b>                           | <b>-496.681</b> | <b>288.025</b> |

|  | 31.12.22<br>DKK  | 31.12.21<br>DKK  |
|--|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                  |                  |
| Note   |                  |                  |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 33.172           | 0                |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>33.172</b>    | <b>0</b>         |
| Andre værdipapirer og kapitalandele          | 2.215.658        | 2.924.055        |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>   | <b>2.215.658</b> | <b>2.924.055</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>29.619</b>    | <b>18.151</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>2.278.449</b> | <b>2.942.206</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>2.278.449</b> | <b>2.942.206</b> |
| <b>PASSIVER</b>                              |                  |                  |
| Selskabskapital                              | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                            | 2.025.649        | 2.640.130        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret        | 117.800          | 114.400          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>2.268.449</b> | <b>2.879.530</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 10.000           | 13.000           |
| Selskabsskat                                 | 0                | 49.676           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>10.000</b>    | <b>62.676</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>10.000</b>    | <b>62.676</b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                        | <b>2.278.449</b> | <b>2.942.206</b> |

1 Oplysninger om dagsværdi



**Egenkapitalopgørelse**

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | Forslag til<br>udbytte for<br>regnskabsår<br>et | Egenkapital<br>i alt |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 -<br>31.12.21 |                      |                      |   |                      |
| Saldo pr. 01.01.21                              | 125.000              | 2.466.505            | 113.000   | 2.704.505            |
| Betalt udbytte                                  | 0                    | 0                    | -113.000  | -113.000             |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | 173.625              | 114.400   | 288.025              |
| <b>Saldo pr. 31.12.21</b>                       | <b>125.000</b>       | <b>2.640.130</b>     | <b>114.400</b>                                  | <b>2.879.530</b>     |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 -<br>31.12.22 |                      |                      |   |                      |
| Saldo pr. 01.01.22                              | 125.000              | 2.640.130            | 114.400   | 2.879.530            |
| Betalt udbytte                                  | 0                    | 0                    | -114.400  | -114.400             |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -614.481             | 117.800   | -496.681             |
| <b>Saldo pr. 31.12.22</b>                       | <b>125.000</b>       | <b>2.025.649</b>     | <b>117.800</b>                                  | <b>2.268.449</b>     |

## 1. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK  | Børsnoterede<br>værdipapirer og<br>kapitalandele |
|--|--|
| Dagsværdi pr. 31.12.22   | 2.215.658  |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | -539.098   |

## 2. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

**2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

**BALANCE****Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

## 2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.