

Investeringselskabet af 1. juni 2004 A/S
Virklyst 28, 7400 Herning

CVR-nr. 27 51 27 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

Jens Ellersgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Investeringselskabet af 1. juni 2004 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. juni 2024

Direktion

Jens Ellersgaard
Direktør

Bestyrelse

Jens Ellersgaard

Frands Ellersgaard

Pia Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Investeringselskabet af 1. juni 2004 A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Investeringselskabet af 1. juni 2004 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 opstillingen 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.

Herning, den 27. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor
mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet	Investeringselskabet af 1. juni 2004 A/S Virklyst 28 7400 Herning
	CVR-nr.: 27 51 27 98
	Stiftet: 1. juni 2004
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Ellersgaard Frands Ellersgaard Pia Larsen
Direktion	Jens Ellersgaard, Direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Modervirksomhed	Jens Ellersgaard Holding, Herning A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -21.200 kr. mod -3.992 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -37.849 kr. mod -1.005.337 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringselskabet af 1. juni 2004 A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Investeringselskabet af 1. juni 2004 A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-21.200	-3.992
Andre finansielle indtægter	95.148	141.430
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-131.444</u>	<u>-1.164.434</u>
Resultat før skat	-57.496	-1.026.996
2 Skat af årets resultat	<u>19.647</u>	<u>21.659</u>
Årets resultat	<u>-37.849</u>	<u>-1.005.337</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-37.849</u>	<u>-1.005.337</u>
Disponeret i alt	<u>-37.849</u>	<u>-1.005.337</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	234.728	2.000.640
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>234.728</u>	<u>2.000.640</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>234.728</u>	<u>2.000.640</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	227.000	110.000
	Varebeholdninger i alt	<u>227.000</u>	<u>110.000</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.377.895	0
	Tilgodehavende selskabsskat	21.204	30.512
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	22.565	21.659
	Tilgodehavender i alt	<u>1.421.664</u>	<u>52.171</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	466.111	1.030.603
	Værdipapirer i alt	<u>466.111</u>	<u>1.030.603</u>
	Likvide beholdninger	1.282.385	2.630.128
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.397.160</u>	<u>3.822.902</u>
	Aktiver i alt	<u>3.631.888</u>	<u>5.823.542</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	2.623.388	2.661.237
Egenkapital i alt	3.623.388	3.661.237
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	8.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.153.805
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.500	2.162.305
Gældsforpligtelser i alt	8.500	2.162.305
Passiver i alt	3.631.888	5.823.542

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	1.000.000	3.666.574	4.666.574
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.005.337	-1.005.337
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	2.661.237	3.661.237
Årets overførte overskud eller underskud	0	-37.849	-37.849
	<u>1.000.000</u>	<u>2.623.388</u>	<u>3.623.388</u>

Noter

	2023	2022
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.141	80.571
Andre finansielle omkostninger	114.303	1.083.863
	131.444	1.164.434
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-22.565	-21.659
Regulering af tidligere års skat	2.918	0
	-19.647	-21.659
	31/12 2023	31/12 2022
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	2.000.640	2.000.640
Afgang i årets løb	-1.765.912	0
Kostpris 31. december 2023	234.728	2.000.640
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	234.728	2.000.640
4. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2023		466.111
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		6.691
5. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jens Ellersgaard Holding, Herning A/S, CVR-nr. 70610418, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Jens Ellersgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Ellersgaard
Direktør
ID: a52dd9a3-c7c1-4734-97b1-9320a3577836
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 09:46:01
Underskrevet med MitID



Jens Ellersgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Ellersgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: a52dd9a3-c7c1-4734-97b1-9320a3577836
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 09:46:01
Underskrevet med MitID



Frands Ellersgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Frands Ellersgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 6624bad9-48d7-413d-a1e2-aa2843a92f22
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 09:31:16
Underskrevet med MitID



Pia Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Pia Larsen
Bestyrelsesmedlem
ID: cf0b38c5-088c-4255-9d26-3787f28a3fd5
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 11:20:02
Underskrevet med MitID



Henning Jager Neldeberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henning Jager Neldeberg
Revisor
ID: 7c266d84-b008-415a-a47d-577f05169735
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 09:50:33
Underskrevet med MitID



Jens Ellersgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Ellersgaard
Dirigent
ID: a52dd9a3-c7c1-4734-97b1-9320a3577836
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2024 kl.: 10:49:30
Underskrevet med MitID

