



# Jame Invest ApS

c/o Jacob Balslev Meldgaard, Norgesmindevej 15, 2900 Hellerup

CVR-nr. 28 85 13 83

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

---

Jacob Meldgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Jame Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 25. juni 2024

### Direktion

Jacob Balslev Meldgaard

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i Jame Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jame Invest ApS 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.

København, den 25. juni 2024

### **Redmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Rasmus Sværke  
statsautoriseret revisor  
mne42871

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Jame Invest ApS  
c/o Jacob Balslev Meldgaard  
Norgesmindevej 15  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 28 85 13 83  
Stiftet: 20. juni 2005  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jacob Balslev Meldgaard

**Revisor**

Redmark  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

**Bankforbindelse**

Danske Bank

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive investeringsvirksomhed.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.921 t.kr. mod -5.074 t.kr. sidste år. Selskabets udvikling følger ledelsens planer.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttotab</b>	<b>-70.453</b>	<b>-38.609</b>
Andre finansielle indtægter	219.332	1.586.896
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.069.931</u>	<u>-4.048.868</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.921.052</b>	<b>-2.500.581</b>
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-2.573.427</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-1.921.052</u></b>	<b><u>-5.074.008</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.921.052</u>	<u>-5.074.008</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-1.921.052</u></b>	<b><u>-5.074.008</u></b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.423.928	4.756.999
6 Andre tilgodehavender	579.150	786.266
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.003.078</u>	<u>5.543.265</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.003.078</u></b>	<b><u>5.543.265</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende selskabsskat	38.167	96.465
Tilgodehavender i alt	<u>38.167</u>	<u>96.465</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	19.173.617	20.239.623
Værdipapirer i alt	<u>19.173.617</u>	<u>20.239.623</u>
Likvide beholdninger	400.444	750.350
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>19.612.228</u></b>	<b><u>21.086.438</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>25.615.306</u></b>	<b><u>26.629.703</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	10.628.386	12.549.438
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>10.753.386</u></b>	<b><u>12.674.438</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	9.886.145	9.130.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.500	30.000
Anden gæld	4.938.275	4.794.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.861.920</u>	<u>13.955.265</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>14.861.920</u></b>	<b><u>13.955.265</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>25.615.306</u></b>	<b><u>26.629.703</u></b>

1 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	12.549.438	12.674.438
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.921.052	-1.921.052
	<b>125.000</b>	<b>10.628.386</b>	<b>10.753.386</b>

## Noter

---

### 1. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Andre børsnoterede værdipapirer kr.</u>
Dagsværdi 31. december 2023	19.173.617
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.072.852</u>

	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.069.931</u>	<u>4.048.868</u>
	<u>2.069.931</u>	<u>4.048.868</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>2.573.427</u>
	<u>0</u>	<u>2.573.427</u>

## Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2023	4.756.999	4.556.743
Tilgang i årets løb	1.964.404	200.256
Afgang i årets løb	-1.297.475	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>5.423.928</b>	<b>4.756.999</b>
Opskrivninger 1. januar 2023	0	256
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer	0	-256
<b>Opskrivninger 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>5.423.928</b>	<b>4.756.999</b>
<b>6. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. januar 2023	786.266	1.187.941
Tilgang i årets løb	0	3.686.232
Afgang i årets løb	-207.116	-4.087.907
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>579.150</b>	<b>786.266</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>579.150</b>	<b>786.266</b>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	579.150	786.266
	<b>579.150</b>	<b>786.266</b>

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet investortilsagn for ca. 22 mio. kr.. vedrørende kapitalfonde pr. 31. december 2023.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Jame Invest ApS 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 tilbageførslers 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### **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 realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

#### **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.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter ikke børsnoterede værdipapirer og måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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 acon-toskatter.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

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