



Tlf.: 96 34 73 00  
aalborg@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Visionsvej 51  
DK-9000 Aalborg  
CVR-nr. 20 22 26 70

**JOLI INVEST APS**  
**C/O GERT OPSTRUP, SKOVBAKKEN 17, 9240 NIBE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 22. december 2022

---

Gert Opstrup

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Joli Invest ApS c/o Gert Opstrup Skovbakken 17 9240 Nibe
	CVR-nr.: 29 82 47 62 Stiftet: 10. november 2006 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
<b>Direktion</b>	Gert Opstrup
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Joli Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 14. december 2022

Direktion:

---

Gert Opstrup

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i Joli Invest ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Joli Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 14. december 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28629

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele i unoterede selskaber, at drive investeringsaktivitet samt anden dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er påvirket af avance ved afståelse af kapitalandele i unoteret selskab.

Da de forhold, som er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>6.058.615</b>	<b>-11.820</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser.....		20.454.606	548.650
Andre finansielle indtægter.....		0	8
Andre finansielle omkostninger.....		-33.619	-22.606
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>26.479.602</b>	<b>514.232</b>
Skat af årets resultat.....		0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>26.479.602</b>	<b>514.232</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		900.000	339.000
Ekstraordinært udbytte.....		5.200.000	0
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		20.454.606	0
Overført resultat.....		-75.004	175.232
<b>I ALT</b> .....		<b>26.479.602</b>	<b>514.232</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		150.000	150.000
Kapitalandele i kapitalinteresser.....		28.547.708	12.390.760
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	1	<b>28.697.708</b>	<b>12.540.760</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....		<b>28.697.708</b>	<b>12.540.760</b>
Andre tilgodehavender.....		5.271	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	7.215
<b>Tilgodehavender</b> .....		<b>5.271</b>	<b>7.215</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....		<b>4.174.967</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....		<b>4.180.238</b>	<b>7.215</b>
<b>AKTIVER</b> .....		<b>32.877.946</b>	<b>12.547.975</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		20.454.606	0
Overført resultat.....		11.315.840	11.390.843
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		900.000	339.000
<b>EGENKAPITAL</b> .....		<b>32.870.446</b>	<b>11.929.843</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		0	460.632
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	150.000
Anden gæld.....		7.500	7.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....		<b>7.500</b>	<b>618.132</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R.....		<b>7.500</b>	<b>618.132</b>
<b>PASSIVER</b> .....		<b>32.877.946</b>	<b>12.547.975</b>
 Medarbejderforhold	 2		



**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	200.000	0	11.390.844	339.000	11.929.844
Forslag til resultatdisponering.....		20.454.606	-75.004	6.100.000	26.479.602
<b>Transaktioner med ejere</b>					
Ordinært udbytte.....				-339.000	-339.000
Ekstraordinært udbytte.....				-5.200.000	-5.200.000
<b>Egenkapital 30. september 2022.....</b>	<b>200.000</b>	<b>20.454.606</b>	<b>11.315.840</b>	<b>900.000</b>	<b>32.870.446</b>

## NOTER

## Note

## Finansielle anlægsaktiver

1

	Kapitalandele i associerede virksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser
Kostpris 1. oktober 2021.....	150.000	682.804
Afgang.....	0	-67.000
<b>Kostpris 30. september 2022.....</b>	<b>150.000</b>	<b>615.804</b>
Værdireguleringer 1. oktober 2021.....	0	11.707.956
Årets værdireguleringer .....	0	28.522.673
Tilbageførsel af værdiregulering på afhændede aktiver.....	0	-4.230.658
Andre reguleringer.....	0	-8.068.067
<b>Værdireguleringer 30. september 2022.....</b>	<b>0</b>	<b>27.931.904</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....</b>	<b>150.000</b>	<b>28.547.708</b>
	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>
<b>Medarbejderforhold</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1

2

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Joli Invest ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække kapitalinteressers underbalance.

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.