

JR Invest ApS Herning
Teglvænget 123-129, 7400 Herning

CVR-nr. 29 91 59 03

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2023

Jesper Ravnsgaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for JR Invest ApS Herning.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 5. juli 2023

Direktion

Jesper Ravnsgaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JR Invest ApS Herning

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JR Invest ApS Herning for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 5. juli 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | JR Invest ApS Herning Teglvangenget 123-129 7400 Herning |
| | Telefon: 22147066 |
| | CVR-nr.: 29 91 59 03 |
| | Stiftet: 19. september 2006 |
| | Hjemsted: Herning |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jesper Ravnsgaard Jensen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank A/S, Kalvebod Brygge 47, 1780 København V |
| Dattervirksomheder | BBBoksen.dk ApS, ApS, Herning ISJR Ejendomme ApS, ApS, Herning |
| Kapitalinteresser | Flias A/S, Herning Steel Boxen ApS, Herning |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed og beslægtede investeringer samt udlejningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 181 t.kr. mod 241 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.133 t.kr. mod 7.283 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat har været påvirket positivt af salg af aktier i datterselskaberne Ravnsgaard Smede- og Maskinværksted A/S og Rodo Steel A/S.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JR Invest ApS Herning 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

JR Invest ApS Herning hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 181.274 | 240.899 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -99.591 | -144.591 |
| Driftsresultat | 81.683 | 96.308 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 8.154.759 | 6.905.527 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 93.654 | 107.038 |
| Andre indtægter fra andre kapitalandele | 62.138 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 26.374 | 138.002 |
| Andre finansielle indtægter | 214.794 | 281.151 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -36.000 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -559.620 | -39.596 |
| Resultat før skat | 8.073.782 | 7.452.430 |
| 2 Skat af årets resultat | 59.517 | -169.208 |
| Årets resultat | 8.133.299 | 7.283.222 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -3.610.548 | 206.540 |
| Udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 300.000 |
| Overføres til overført resultat | 11.243.847 | 6.776.682 |
| Disponeret i alt | 8.133.299 | 7.283.222 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Grunde og bygninger | 4.043.878 | 4.143.469 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>4.043.878</u> | <u>4.143.469</u> |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7.463.747 | 21.886.962 |
| 5 Kapitalinteresser | 1.752.046 | 1.658.392 |
| 6 Andre værdipapirer og kapitalandele | 757.852 | 509.250 |
| 7 Andre tilgodehavender | 1.696.800 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>11.670.445</u> | <u>24.054.604</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>15.714.323</u> | <u>28.198.073</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.383.323 | 1.302.147 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 148.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 5.058.529 | 1.255.014 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 4.437 |
| Tilgodehavender i alt | <u>6.589.852</u> | <u>2.561.598</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 12.944.224 | 1.887.701 |
| Værdipapirer i alt | <u>12.944.224</u> | <u>1.887.701</u> |
| Likvide beholdninger | 6.830.610 | 1.730.984 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>26.364.686</u> | <u>6.180.283</u> |
| Aktiver i alt | <u>42.079.009</u> | <u>34.378.356</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2022 | 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.790.293 | 5.400.841 |
| Overført resultat | 37.707.878 | 26.464.031 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | <u>40.123.171</u> | <u>32.289.872</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 14.600 | 75.800 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>14.600</u> | <u>75.800</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 8 Gæld til realkreditinstitutter | 978.522 | 1.111.622 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>978.522</u> | <u>1.111.622</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 134.647 | 147.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 30.000 | 20.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 281.287 | 482.011 |
| Selskabsskat | 0 | 103.128 |
| Anden gæld | 516.782 | 148.923 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>962.716</u> | <u>901.062</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.941.238</u> | <u>2.012.684</u> |
| Passiver i alt | <u>42.079.009</u> | <u>34.378.356</u> |
| | | |
| 1 Særlige poster | | |
| 9 Oplysninger om dagsværdi | | |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--|-------------------------|---|------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 2.833.727 | 19.687.349 | 56.500 | 22.702.576 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -56.500 | -56.500 |
| Resultatandel | 0 | 206.540 | 6.776.682 | 300.000 | 7.283.222 |
| Opskrivning via. egenkapital i dattervirksomhed | 0 | 2.360.574 | 0 | 0 | 2.360.574 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 5.400.841 | 26.464.031 | 300.000 | 32.289.872 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Resultatandel | 0 | -3.610.548 | 11.243.847 | 500.000 | 8.133.299 |
| | 125.000 | 1.790.293 | 37.707.878 | 500.000 | 40.123.171 |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

| | | |
|--|--|------------------|
| Gevinst ved salg af datterselskabsaktier | | 7.997.222 |
| | | <u>7.997.222</u> |

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

| | | |
|--|--|-------------------------|
| Indtægter af kapitalandele i datterselskaber | | 7.997.222 |
| Resultat af særlige poster netto | | <u>7.997.222</u> |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Skat af årets resultat | 0 | 113.608 |
| Årets regulering af udskudt skat | -61.200 | 55.600 |
| Andre skatter | 1.683 | 0 |
| | <u>-59.517</u> | <u>169.208</u> |

Noter

| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | 5.055.920 | 5.055.920 |
| Kostpris 31. december | 5.055.920 | 5.055.920 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -912.451 | -812.860 |
| Årets af-/nedskrivninger | -99.591 | -99.591 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -1.012.042 | -912.451 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 4.043.878 | 4.143.469 |
| 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 11.185.606 | 4.185.606 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 7.000.000 |
| Afgang i årets løb | -4.110.106 | 0 |
| Kostpris 31. december | 7.075.500 | 11.185.606 |
| Opskrivninger 1. januar | 10.701.356 | 3.532.755 |
| Årets resultat | 157.537 | 6.905.527 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | -3.861.739 | 0 |
| Udbytte | -6.608.907 | -2.097.500 |
| Reserve for opskrivning | 0 | 2.360.574 |
| Opskrivninger 31. december | 388.247 | 10.701.356 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 7.463.747 | 21.886.962 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| BBBoksen.dk ApS | Herning | 100 % |
| ISJR Ejendomme ApS | Herning | 51 % |

Noter

| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
|---|------------------|------------------|
| 5. Kapitalinteresser | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 350.000 | 350.000 |
| Kostpris 31. december | 350.000 | 350.000 |
| Opskrivninger 1. januar | 1.308.392 | 1.351.354 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 93.654 | 107.038 |
| Udbytte | 0 | -150.000 |
| Opskrivninger 31. december | 1.402.046 | 1.308.392 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.752.046 | 1.658.392 |
| Kapitalinteresser: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Flias A/S | Herning | 50 % |
| Steel Boxen ApS | Herning | 50 % |
| 6. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar | 750.000 | 750.000 |
| Tilgang i årets løb | 186.464 | 0 |
| Kostpris 31. december | 936.464 | 750.000 |
| Nedskrivninger 1. januar | -240.750 | -204.750 |
| Årets nedskrivninger | 62.138 | -36.000 |
| Nedskrivninger 31. december | -178.612 | -240.750 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 757.852 | 509.250 |
| 7. Andre tilgodehavender | | |
| Tilgang i årets løb | 1.696.800 | 0 |
| Kostpris 31. december | 1.696.800 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.696.800 | 0 |

Noter

| | <u>31/12 2022</u> | <u>31/12 2021</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 8. Gæld til realkreditinstitutter | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 1.113.169 | 1.258.622 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-134.647</u> | <u>-147.000</u> |
| | <u>978.522</u> | <u>1.111.622</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>405.463</u> | <u>531.500</u> |

9. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Børsnoterede aktier</u> | <u>Kapital- interesser</u> | <u>Unoterede værdipapirer og kapital- andele</u> |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--|
| Dagsværdi 31. december | <u>12.944.224</u> | <u>1.752.046</u> | <u>757.852</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>-475.944</u> | <u>93.654</u> | <u>62.138</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.113 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 4.044 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for eventuel gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 2.452 t.kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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