

JVK Invest ApS

Kongelysdalen 18, 8930 Randers NØ

CVR-nr. 30 81 29 05

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2024.

Jacob V. Kvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledespåtegning

Ledelsesberetning

2 Selskabsoplysninger

3 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

4 Anvendt regnskabspraksis

6 Resultatopgørelse

7 Balance

9 Egenkapitalopgørelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for JVK 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NØ, den 22. januar 2024

Direktion

Jacob V. Kvist

Selskabsoplysninger

Selskabet

JVK Invest ApS
Kongelysdalen 18
8930 Randers NØ

CVR-nr.: 30 81 29 05

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jacob V. Kvist, Kongelysdalen 18, 8930 Randers NØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JVK 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.

Resultatopgørelsen

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 finansiel 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.

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

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 0 | 0 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | -986.349 | 2.525.658 |
| Andre finansielle indtægter | 996.388 | 151.194 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -60.545 | -1.369.917 |
| Resultat før skat | -50.506 | 1.306.935 |
| Skat af årets resultat | -209.704 | -654 |
| Årets resultat | -260.210 | 1.306.281 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 114.400 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 1.191.881 |
| Disponeret fra overført resultat | -360.210 | 0 |
| Disponeret i alt | -260.210 | 1.306.281 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.323.220 | 5.309.569 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4.323.220 | 5.309.569 |
| Anlægsaktiver i alt | 4.323.220 | 5.309.569 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Andre tilgodehavender | 472.044 | 410.178 |
| Tilgodehavender i alt | 472.044 | 410.178 |
| Andre værdipapirer til kursværdi | 6.061.292 | 6.954.934 |
| Værdipapirer i alt | 6.061.292 | 6.954.934 |
| Likvide beholdninger | 12.600 | 12.151 |
| Omsætningsaktiver i alt | 6.545.936 | 7.377.263 |
| Aktiver i alt | 10.869.156 | 12.686.832 |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 9.919.840 | 10.280.050 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 114.400 |
| Egenkapital i alt | 10.144.840 | 10.519.450 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 4.427 | 4.521 |
| Selskabsskat | 191.681 | 307.200 |
| Anden gæld | 528.208 | 1.855.661 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 724.316 | 2.167.382 |
| Gældsforpligtelser i alt | 724.316 | 2.167.382 |
| Passiver i alt | 10.869.156 | 12.686.832 |

1 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | 9.088.169 | 0 | 9.213.169 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>1.191.881</u> | <u>114.400</u> | <u>1.306.281</u> |
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 125.000 | 10.280.050 | 114.400 | 10.519.450 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-360.210</u> | <u>100.000</u> | <u>-260.210</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>9.919.840</u> | <u>100.000</u> | <u>10.144.840</u> |

1. Oplysninger om dagsværdi

| | Børsnoterede aktier | Kapitalinteresser |
|--|----------------------------|--------------------------|
| Dagsværdi 30. september 2023 | <u>5.309.569</u> | <u>6.954.934</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>858.339</u> | <u>-986.349</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen | <u>0</u> | <u>0</u> |