



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset

Hansborggade 30

6100 Haderslev

T 7452 0152

F 7452 7454

E haderslev@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

JAFIK ApS

Tågerupvej 30
6070 Christiansfeld

Årsrapport for perioden
1. oktober 2022 til 30. september 2023
(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2023

Karsten Dinesen
dirigent

CVR-nr. 31 25 40 35

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | 9 |
| Balance pr. 30. september 2023 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for JAFIK 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 21. december 2023

Direktion

Karsten Dinesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JAFIK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JAFIK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 revisorers 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 for 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.

Haderslev, den 21. december 2023

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95

Kim Pedersen, HD
Registreret revisor
MNE-nr. mne12488

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | JAFIK ApS Tågerupvej 30 6070 Christiansfeld |
| | CVR-nr.: 31 25 40 35 |
| | Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 |
| | Hjemsted: Christiansfeld |
| Direktion | Karsten Dinesen, direktør |
| Revisor | Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i kapitalinteresser og investeringer i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 1.085.311, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.976.592.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAFIK ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt 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 nettorealisationsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -16.249 | -15.828 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 2 | 1.109.869 | 1.107.087 |
| Finansielle indtægter | | 134.670 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-149.905</u> | <u>-87.702</u> |
| Resultat før skat | | 1.078.385 | 1.003.557 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>6.926</u> | <u>22.596</u> |
| Årets resultat | | <u>1.085.311</u> | <u>1.026.153</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 500.000 | 114.400 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 359.869 | 994.087 |
| Overført resultat | | <u>225.442</u> | <u>-82.334</u> |
| | | <u>1.085.311</u> | <u>1.026.153</u> |

Balance pr. 30. september 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> kr. |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 4 | 6.390.259 | 6.030.390 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 6.390.259 | 6.030.390 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.390.259 | 6.030.390 |
| Udskudt skatteaktiv | | 29.522 | 22.596 |
| Tilgodehavender | | 29.522 | 22.596 |
| Værdipapirer | | 1.510.635 | 982.718 |
| Værdipapirer | | 1.510.635 | 982.718 |
| Likvide beholdninger | | 65.072 | 8.299 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.605.229 | 1.013.613 |
| Aktiver i alt | | 7.995.488 | 7.044.003 |

Balance pr. 30. september 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 150.000 | 150.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.435.259 | 1.075.390 |
| Overført resultat | | 5.891.333 | 5.665.891 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 114.400 |
| Egenkapital | | <u>7.976.592</u> | <u>7.005.681</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.374 | 14.251 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 4.522 | 4.177 |
| Selskabsskat | | 0 | 19.894 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>18.896</u> | <u>38.322</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>18.896</u> | <u>38.322</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>7.995.488</u></u> | <u><u>7.044.003</u></u> |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------------|-------------------------|---|------------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 150.000 | 1.075.390 | 5.665.891 | 114.400 | 7.005.681 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Årets resultat | 0 | 359.869 | 225.442 | 500.000 | 1.085.311 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 150.000 | 1.435.259 | 5.891.333 | 500.000 | 7.976.592 |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Oplysning om dagsværdi | | |
| Aktier | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | 982.718 | 0 |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | -26.269 | -86.609 |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | 1.510.636 | 982.718 |
| 2 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Andel af overskud i kapitalinteresser | 1.109.869 | 1.107.087 |
| | 1.109.869 | 1.107.087 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | -6.926 | -22.596 |
| | -6.926 | -22.596 |
| 4 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. oktober 2022 | 4.955.000 | 4.955.000 |
| Kostpris 30. september 2023 | 4.955.000 | 4.955.000 |
| Værdireguleringer 1. oktober 2022 | 1.075.390 | 81.303 |
| Årets resultat | 1.109.869 | 1.107.087 |
| Udbytte modtaget | -750.000 | -113.000 |
| Værdireguleringer 30. september 2023 | 1.435.259 | 1.075.390 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | 6.390.259 | 6.030.390 |

Noter

5 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution for Å Huse A/S mellemværende med pengeinstitut. Træk pr. 30. september 2023 nom. t.kr. 0, kredit maksimum nom. t.kr. 2.000.

Selskabet har afgivet kaution for WIDI ApS mellemværende med pengeinstitut. Træk pr. 30. september 2023 nom. t.kr. 0, kredit maksimum nom. t.kr. 0.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser over for kapitalinteresser

Indestående på deponeringskonto, t.kr. 11 er pantsat til sikkerhed for alt mellemværende med Å Huse A/S og WIDI ApS.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Karsten Dinesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karsten Leif Dinesen

Direktør

ID: 1dfd86e9-211d-4d69-a96a-b4e9bf1e59b3

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 21:08:56

Underskrevet med MitID



Kim Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kim Eli Pedersen

Revisor

ID: feffffdab-52f7-42ee-8a6f-2c717d0dd979

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 21:11:50

Underskrevet med MitID



Karsten Dinesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karsten Leif Dinesen

Dirigent

ID: 1dfd86e9-211d-4d69-a96a-b4e9bf1e59b3

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 10:22:31

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0790ebYzWnX251436058

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.