



J. F. Invest, Randers ApS

Hørretløkken 327
8320 Mårslet
CVR-nr. 33035934

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.06.2024

Jesper Frederiksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J. F. Invest, Randers ApS
Hørretløkken 327
8320 Mårslet

CVR-nr.: 33035934
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Jesper Frederiksen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for J. F. Invest, Randers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 14.06.2024

Direktion

Jesper Frederiksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i J. F. Invest, Randers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. F. Invest, Randers ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 14.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34506

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 10 t.kr., hvilket ledelsen anser som værende forventet

Resthæftelsen overfor SPI - Sydfrankrig V K/S er uændret i forhold til tidligere år det forventes fortsat ikke, at resthæftelsen opkræves.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke herudover indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(3.565)	(1.510)
Andre finansielle indtægter		7	0
Andre finansielle omkostninger	1	(6.870)	(2.063)
Årets resultat		(10.428)	(3.573)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(10.428)	(3.573)
Resultatdisponering		(10.428)	(3.573)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.878.459	400.000
Finansielle aktiver	2	3.878.459	400.000
Anlægsaktiver		3.878.459	400.000
Likvide beholdninger		1.097	661
Omsætningsaktiver		1.097	661
Aktiver		3.879.556	400.661

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		100.000	80.000
Overkurs ved emission		0	0
Overført overskud eller underskud		739.091	269.519
Egenkapital		839.091	349.519
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		58.531	51.142
Anden gæld		2.981.934	0
Langfristede gældsforpligtelser	3	3.040.465	51.142
Gældsforpligtelser		3.040.465	51.142
Passiver		3.879.556	400.661
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	0	269.519	349.519
Kapitalforhøjelse	20.000	480.000	0	500.000
Øvrige egenkapitalposter	0	(480.000)	480.000	0
Årets resultat	0	0	(10.428)	(10.428)
Egenkapital ultimo	100.000	0	739.091	839.091

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	6.870	2.063
	6.870	2.063

2 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	541.702
Tilgange	3.478.459
Kostpris ultimo	4.020.161
Nedskrivninger primo	(141.702)
Nedskrivninger ultimo	(141.702)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.878.459

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	58.531
Anden gæld	2.981.934
	3.040.465

4 Eventualforpligtelser

Selskabets finansielle anlægsaktiver som anført i note 2., udgøres med 400 t.kr. af en ejerandel i SPI - Sydfrankrig V K/S, komplementarselskabet Sydfrankrig V ApS og Crescendo A/S.

Selskabet hæfter i henhold til vedtægterne i kommanditistselskabet i SPI - Sydfrankrig V K/S for dets ikke indbetalte andel af selskabets stamkapital.

J.F. Invest, Randers ApS' andel af kommanditistselskabets stamkapital udgør 1.100 t.kr. den 31.12.2023

Den potentielle hæftelse udgøres af den ikke indbetalte andel af stamkapitalen, den ikke indbetalte andel af stamkapitalen udgør 631 t.kr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en del af beholdningen under andre værdipapirer og kapitalandele til sikkerhed for lån optaget under Anden Gæld på 2.982 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte værdipapirer og kapitalandele pr. 31.12.2023 udgør 3.478 t.kr.

Der er ud over de i note 4 nævnte resthæftelser herudover ingen pant eller sikkerheder.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis for så vidt angår andre værdipapirer og kapitalandele.

Selskabet har tidligere optaget andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi. I realiteten dog således udført i praksis at denne har været optaget til kostpris nedskrevet til forventet genindvindingsværdi/mulig realisationsværdi med baggrund i indikation på værdiforringelse i forhold til det oprindelige køb, dette af hensyn til at opnå et retvisende billede, da en reel dagsværdifastsættelse har været forbundet med væsentlig usikkerhed. Den nedskrevne værdi og dagsværdien har altså tidligere været sammenfaldende.

Praksisændringen medfører ingen beløbsmæssige ændringer.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele der måles til kostpris pr. balancedagen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.