



J. F. Invest, Randers ApS

Hørretløkken 327
8320 Mårslet
CVR-nr. 33035934

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2022

Jesper Frederiksen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J. F. Invest, Randers ApS

Hørretløkken 327

8320 Mårslet

CVR-nr.: 33035934

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mårslet, den 30.06.2022

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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 30.06.2022

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 187 t.kr., selskabets eneste investering af kommanditistandele i SPI - Sydfrankrig V K/S.

Der er i SPI - Sydfrankrig V K/S afdraget planmæssigt på selskabets gæld, i dets datterselskaber og resultatet har udviklet sig som forventet. Selskabets større underskud i året fremkommer som følge af en ekstraordinær nedskrivning af selskabets investering i SPI - Sydfrankrig V K/S, som følge af indikationer på lavere værdi i forlængelse af aktuelle drøftelser om salg af projektet.

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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(10)	(10)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(185.222)	2.077
Andre finansielle omkostninger	1	(1.812)	(2.665)
Årets resultat		(187.044)	(598)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(187.044)	(598)
Resultatdisponering		(187.044)	(598)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		400.000	585.222
Finansielle aktiver	2	400.000	585.222
Anlægsaktiver		400.000	585.222
Likvide beholdninger		197	24.207
Omsætningsaktiver		197	24.207
Aktiver		400.197	609.429

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		273.092	460.136
Egenkapital		353.092	540.136
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		47.105	69.293
Langfristede gældsforpligtelser	3	47.105	69.293
Gældsforpligtelser		47.105	69.293
Passiver		400.197	609.429
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	460.136	540.136
Årets resultat	0	(187.044)	(187.044)
Egenkapital ultimo	80.000	273.092	353.092

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	1.812	2.665
	1.812	2.665

2 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	541.702
Kostpris ultimo	541.702
Opskrivninger primo	464
Dagsværdireguleringer	(464)
Opskrivninger ultimo	0
Nedskrivninger primo	43.056
Dagsværdireguleringer	(184.758)
Nedskrivninger ultimo	(141.702)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	400.000

Kapitalandele i kommanditselskaber	Hjemsted	Retsform
SPI - Sydfrankrig V K/S	Aarhus	K/S

3 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	47.105
	47.105

4 Eventualforpligtelser

Selskabets finansielle anlægsaktiver som anført i note 2., udgøres af en ejerandel i SPI - Sydfrankrig V K/S, samt i komplementarselskabet Sydfrankrig V ApS.

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 1.300 t.kr. den 31.12.2021

Den potentielle hæftelse udgøres af den ikke indbetalte andel af stamkapitalen, den ikke indbetalte andel af stamkapitalen udgør 784 t.kr.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ud over de i note 4. nævnte, vedr. resthæftelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er 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.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, og værdireguleringer til dagsværdi, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekostninger mv.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele der måles til estimeret dagsværdi pr. balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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