

## Jack Invest ApS

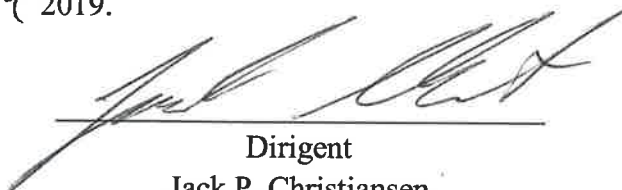
Storegade 59  
4780 Stege

CVR.nr. 33 95 35 26

### Årsrapport for året 2018/19

7. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9/9 2019.



Dirigent  
Jack P. Christiansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12-13
Noter	14

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Jack Invest ApS  
Storegade 59  
4780 Stege

CVR-nr.: 33 95 35 26  
Stiftet: 29. september 2011  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

### Direktion

Jack P. Christiansen

### Pengeinstitut

Møns Bank A/S  
Storegade 29  
4780 Stege

### Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/19 for Jack Invest ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 29. august 2019

**I direktionen**

Jack P. Christiansen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jack Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Jack Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Vordingborg, den 29. august 2019

**Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab**

37 12 19 24

Jesper Naur Larsen  
Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer  
mne35799

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets hovedaktivitet er at eje datterselskaber, investering i andre værdipapirer, køb af fast ejendom og udlejning heraf.

### **Usædvanlige forhold:**

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling:**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Regnskabsåret er forløbet tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Jack Invest ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger:

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

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver:

**Kapitalandele i dattervirksomheder** indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af dattervirksomhedernes resultat med fradrag af afskrivning på goodwill under posten 'Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder'.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.



## Anvendt regnskabspraksis

Endvidere tillægges eller fratrækkes den resterende del af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil samt brancemæssige forhold.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat:**

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.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-4.030</b>	<b>-3.970</b>
Af- og nedskrivninger anlægsaktiver	-80.000	0
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-84.030</b>	<b>-3.970</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	303.139	108.295
Andre finansielle indtægter	141	643
Andre finansielle omkostninger	-40.166	-53
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>179.084</b>	<b>104.915</b>
Skat af årets resultat	31.204	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>210.288</b>	<b>104.915</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	303.139	108.295
Overført til næste år	-92.851	-3.380
	<b>210.288</b>	<b>104.915</b>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Kapitalandele i dattervirksomheder	1.059.019	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	217.940
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>1.059.019</b></u>	<u><b>217.940</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>1.059.019</b></u>	<u><b>217.940</b></u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>3 Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.936	0
<b>2</b> Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	5.417
Skatteaktiv udskudt skat	8.940	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u><b>76.876</b></u>	<u><b>5.417</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u><b>5.595</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u><b>82.471</b></u>	<u><b>5.417</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>1.141.490</b></u></u>	<u><u><b>223.357</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
4 Selskabskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	458.579	155.440
6 Overført overskud eller underskud Forslag til udbytte for regnskabsåret	-110.629 0	-17.778 0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>427.950</b>	<b>217.662</b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Selskabsskat	45.672	0
Anden gæld	445.909	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>491.581</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Gæld til associerede virksomheder	2.145	2.145
Anden gæld	219.814	3.550
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>221.959</b>	<b>5.695</b>
<b>7 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>713.540</b>	<b>5.695</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.141.490</b>	<b>223.357</b>
8 Sikkerheder og pantsætninger		
9 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1 Andre tilgodehavender (anl)</b>		
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Selskabet har i årets løb foretaget udlån til selskabets ledelse. Udlånet er i året forrentet med den officielle udlånsrente + 8% +2% p.a. Lånet udgør ved regnskabsårets afslutning kr.	0	5.417
	<u>0</u>	<u>5.417</u>
<b>3 Tilgodehavender</b>		
Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 8.940 udnyttet efter mere end 1 år.		
<b>4 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
<b>5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Opskrivning primo	155.440	47.145
Ændring i året	303.139	108.295
	<u>458.579</u>	<u>155.440</u>
<b>6 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	-17.778	-14.398
Overført årets resultat	-92.851	-3.380
	<u>-110.629</u>	<u>-17.778</u>
<b>7 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>8 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>9 Eventualposter mv.</b>		
<b>Eventualforpligtelser:</b>		
Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		