

## Jack Invest ApS

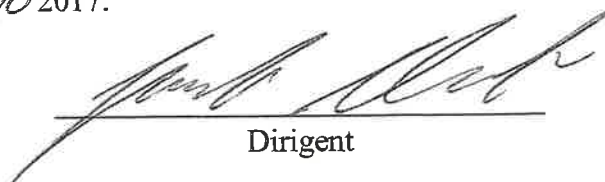
Storegade 59  
4780 Stege

CVR.nr. 33 95 35 26

### Årsrapport for året 2016/17

6. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31/10 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7-8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10-11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Jack Invest ApS  
Storegade 59  
4780 Stege

CVR-nr.: 33 95 35 26  
Stiftet: 29. september 2011  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Direktion**

Jack 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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 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 30. oktober 2017

**I direktionen**

Jack 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 2016 - 30. juni 2017 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 30. oktober 2017

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 12 19 24



Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabets aktiviteter 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:

Indtægter indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver:

**Kapitalandele i associerede virksomheder** indregnes og måles efter den indre værdis metode. I resultatopgørelse indregnes andel af associerede virksomheders resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statutidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

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

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med øvrige egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

#### Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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.

#### 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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-3.866</b>	<b>-3.742</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	109.645	0
Andre finansielle indtægter	904	1.129
Andre finansielle omkostninger	-1	-1
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>106.682</b>	<b>-2.614</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>106.682</b>	<b>-2.614</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	0	0
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	109.645	0
Overført til næste år	-2.963	-2.614
	<b>106.682</b>	<b>-2.614</b>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	109.645	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>109.645</u>	<u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>109.645</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
1 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8.327	10.849
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>8.327</u>	<u>10.849</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>1</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>8.327</u>	<u>10.850</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>117.972</u>	<u>10.850</u>

## Balance pr. 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	80.000	80.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	47.145	0
4 Overført overskud eller underskud	-14.398	-73.935
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>112.747</u></b>	<b><u>6.065</u></b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Gæld til associerede virksomheder	1.775	1.405
Anden gæld	3.450	3.380
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.225</u></b>	<b><u>4.785</u></b>
<b>5 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>5.225</u></b>	<b><u>4.785</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>117.972</u></b>	<b><u>10.850</u></b>
6 Sikkerheder og pantsætninger		
7 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1 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.	8.327	10.848
	<u>8.327</u>	<u>10.848</u>
<b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.		
<b>3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Opskrivning primo	0	0
Ændring i året	109.645	0
Overført til frie reserver	-62.500	0
	<u>47.145</u>	<u>0</u>
<b>4 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	-73.935	-71.321
Overført fra nettoopskrivning efter den indre værdis metode	62.500	0
Overført årets resultat	-2.963	-2.614
	<u>-14.398</u>	<u>-73.935</u>
<b>5 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>7 Eventualposter mv.</b>		
Der foreligger ingen eventualposter mv.		