



Tlf.: 59 56 35 43
kalundborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2.
DK-4400 Kalundborg
CVR-nr. 20 22 26 70

J. M. ERIKSEN INVEST APS

C/O JIM ERIKSEN, GRANLYVÆNGET 10, 4400 KALUNDBORG

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. oktober 2020

Jim Michael Eriksen

CVR-NR. 34 21 79 04

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8-9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | J. M. ERIKSEN INVEST ApS c/o Jim Eriksen Granlyvænget 10 4400 Kalundborg |
| | CVR-nr.: 34 21 79 04 Stiftet: 23. januar 2012 Hjemsted: Kalundborg Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| Direktion | Jim Michael Eriksen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Banegårdspladsen 1, 2. 4400 Kalundborg |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for J. M. ERIKSEN INVEST 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 26. oktober 2020

Direktion:

Jim Michael Eriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i J. M. ERIKSEN INVEST ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. M. ERIKSEN INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Kalundborg, den 26. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Westergaard
Registreret revisor
MNE-nr. mne4562

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i datterselskab, formueforvaltning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2019/20 kr. | 2018/19 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| DRIFTSRESULTAT | | -42.644 | -16.052 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 28.804 | 54.215 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver..... | | -16.319 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -2.152 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -32.311 | 38.163 |
| Skat af årets resultat..... | | -11.925 | -8.426 |
| ÅRETS RESULTAT | | -44.236 | 29.737 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 110.600 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | 532.500 | 0 |
| Overført resultat..... | | -687.336 | 29.737 |
| I ALT | | -44.236 | 29.737 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder..... | | 0 | 216.319 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1 | 0 | 216.319 |
| ANLÆGSAKTIVER | | 0 | 216.319 |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse..... | 2 | 0 | 348.155 |
| Udsudte skatteaktiver..... | | 1.727 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 1.000 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.727 | 348.155 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele..... | | 1.188.856 | 1.115.930 |
| Værdipapirer | | 1.188.856 | 1.115.930 |
| Likvide beholdninger | | 145.163 | 15.373 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | 1.336.746 | 1.479.458 |
| AKTIVER | | 1.336.746 | 1.695.777 |

BALANCE 30. JUNI

| PASSIVER | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode..... | | 265.743 | 265.743 |
| Overført resultat..... | | 635.971 | 1.323.307 |
| Forslag til udbytte..... | | 110.600 | 0 |
| EGENKAPITAL..... | 3 | 1.092.314 | 1.669.050 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 8.387 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 4 | 0 | 8.387 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 4 | 8.426 | 2.482 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 13.125 | 15.625 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | | 222.873 | 0 |
| Anden gæld..... | | 8 | 233 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 244.432 | 18.340 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 244.432 | 26.727 |
| PASSIVER..... | | 1.336.746 | 1.695.777 |
| Medarbejderforhold | 5 | | |

NOTER

| | | | | | | Note |
|--|-------------------------|--|------------------------|-------------------------|--|----------|
| Finansielle anlægsaktiver | | | | | | 1 |
| | | | | | Kapitalandele i associerede virksomheder | |
| Kostpris 1. juli 2019..... | | | | | 20.576 | |
| Afgang..... | | | | | -200.000 | |
| Kostpris 30. juni 2020..... | | | | | -179.424 | |
| Værdiregulering 1. juli 2019..... | | | | | -195.743 | |
| Årets nedskrivning..... | | | | | 16.319 | |
| Værdiregulering 30. juni 2020..... | | | | | -179.424 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020..... | | | | | 0 | |
| | | | | | | |
| Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse | | | | | | 2 |
| Der var sidste år et tilgodehavende hos ledelsen på tkr. 348. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som udgør 10,05%. Lånet er tilbagebetalt ved udlodning i 2019. | | | | | | |
| | | | | | | |
| Egenkapital | | | | | | 3 |
| | | Reserve for nettoopsk. efter indre | | | | |
| | Selskabs- kapital | værdi- metode | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt | |
| Egenkapital 1. juli 2019..... | 80.000 | 265.743 | 1.323.307 | 0 | 1.669.050 | |
| Forslag til resultatdisponering.. | | | -687.336 | 643.100 | -44.236 | |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte..... | | | | -532.500 | -532.500 | |
| Egenkapital 30. juni 2020..... | 80.000 | 265.743 | 635.971 | 110.600 | 1.092.314 | |
| | | | | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | | 4 |
| | 30/6 2020 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2019 gæld i alt | Kortfristet del primo | |
| Selskabsskat..... | 8.426 | 8.426 | 0 | 10.869 | 2.482 | |
| | 8.426 | 8.426 | 0 | 10.869 | 2.482 | |
| | | | | | | |
| Medarbejderforhold | | | | | | 5 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2018/19: 1) | | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for J. M. ERIKSEN INVEST ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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 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 aktivet 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 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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.