

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Joenck Invest ApS

Ladbyvej 16

2770 Kastrup

CVR-nr. 34 73 92 26

Årsrapport

1. maj 2022 - 30. april 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 14. september 2023

Dirigent

Mogens Jønck

Mogens Jønck (14. sep. 2023 12:02 GMT+2)

Mogens Jønck

Selskabsoplysninger

Selskab

Joenck Invest ApS

Ladbyvej 16

2770 Kastrup

CVR-nr.: 34 73 92 26

Hjemstedskommune: Tårnby

Direktion

Mogens Jønck

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 for Joenck Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup den 14. september 2023

Direktion



[Mogens Jønck \(14. sep. 2023 12:02 GMT+2\)](#)

Mogens Jønck

Revisors erklæring om opstilling af Joenck Invest ApS

Til den daglige ledelse i Joenck Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Joenck Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 – 30. april 2023 grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 14. september 2023

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 34213798



Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er direkte eller indirekte ved kapitalanbringelse i andre selskaber at drive virksomhed med rådgivning, handel samt investering i værdipapirer og fast ejendom og anden dermed naturligt forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -159.598 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 4.899.069 og en egenkapital på kr. 4.836.694.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/24 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2022/23

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administraton, lokaler og tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Andre kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022/23

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttoresultat	113.881	286.767
Andre finansielle indtægter	523.813	125.967
Øvrige finansielle omkostninger	-798.710	-82.896
Ordinært resultat før skat	-161.016	329.838
Skat af ordinært resultat	1.418	-142.951
Årets resultat	-159.598	186.887
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	113.400
Overført resultat	-277.398	73.487
	-159.598	186.887

Balance pr. 30. april 2023

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Tilgodehavende selskabsskat	<u>91.872</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>91.872</u>	<u>0</u>
1 Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.076.692</u>	<u>4.683.369</u>
Likvide beholdninger	<u>730.505</u>	<u>666.198</u>
Omsætningsaktiver	<u>4.899.069</u>	<u>5.349.567</u>
Aktiver	<u><u>4.899.069</u></u>	<u><u>5.349.567</u></u>

Balance pr. 30. april 2023

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Selskabskapital	100.000	100.000
Overført resultat	4.618.894	4.896.291
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>117.800</u>	<u>113.400</u>
Egenkapital	<u>4.836.694</u>	<u>5.109.691</u>
Selskabsskat	0	79.634
Anden gæld	<u>62.375</u>	<u>160.242</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>62.375</u>	<u>239.876</u>
Gældsforpligtelser	<u>62.375</u>	<u>239.876</u>
Passiver	<u>4.899.069</u>	<u>5.349.567</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	2	
Eventualposter mv.	3	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	100.000			100.000
Overført resultat	4.822.805		73.487	4.896.292
Forslag til udbytte	56.500	-56.500	113.400	113.400
	<u>6.709.305</u>	<u>-56.500</u>	<u>-1.543.113</u>	<u>5.109.692</u>

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	100.000			100.000
Overført resultat	4.896.292		-277.398	4.618.894
Forslag til udbytte	113.400	-113.400	117.800	117.800
	<u>5.109.692</u>	<u>-113.400</u>	<u>-159.598</u>	<u>4.836.694</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominal værdi
Virksomhedskapital	1.000	100	100.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

1 Dagsværdi indregning

	Årets ændring i dagsværdi indregnet i dagsværdi- reserven under egen- kapitalen	Årets ændring i dagsværdi indregnet direkte i resultat- opgørelsen	Dagsværdi ultimo
Beholdning af børsnoterede aktier	0	-722.599	2.866.764
Beholdning af børsnoterede obligationer	0	-58.816	699.964
i alt	0	-781.415	3.566.728

2 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

3 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen eventual-, garanti- kautions- eller leasingforpligtelser.