



J&A Invest ApS

CVR-nr 35 68 33 99

**J&A Invest ApS
Mexicovej 9
4200 Slagelse**

CVR-nummer: 35683399

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(8. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2021

**Jørgen Sig Pedersen
Dirigent**

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse for 2020/2021	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten 2020/2021	10
Anvendt regnskabspraksis	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for J&A Invest ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den / 2021

Direktion

Jørgen Sig Pedersen

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

J&A Invest ApS
Mexicovej 9
4200 Slagelse

CVR-nr.: 35 68 33 99

Direktion

Jørgen Sig Pedersen

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer m.v.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21	2019/20
Andre eksterne omkostninger.....	-23.312	-17.360
Resultat før finansielle poster.....	-23.312	-17.360
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....	17.500	17.500
Finansielle indtægter	545.367	455.459
Andre finansielle omkostninger	-19.853	-221.946
RESULTAT FØR SKAT	519.702	233.653
2 Skat af årets resultat	-112.376	-46.222
ÅRETS RESULTAT	407.326	187.431
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	10.000	11.000
Overført resultat	397.326	176.431
DISPONERET I ALT	407.326	187.431

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
AKTIVER

	2021	2020
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.592.000	1.592.000
Andre tilgodehavender	350.000	350.000
Finansielle anlægsaktiver	1.942.000	1.942.000
ANLÆGSAKTIVER	1.942.000	1.942.000
Selskabsskat	0	3.664
Tilgodehavender	0	3.664
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.404.613	1.715.882
Værdipapirer og kapitalandele	2.404.613	1.715.882
Likvide beholdninger	36.436	315.188
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.441.049	2.034.734
AKTIVER	4.383.049	3.976.734

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat	4.256.862	3.859.536
EGENKAPITAL	4.336.862	3.939.536
Selskabsskat	46.187	37.198
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	46.187	37.198
GÆLD	46.187	37.198
PASSIVER.....	4.383.049	3.976.734
4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000
Overført resultat, primo	3.859.536	3.683.105
Overført af årets resultat	397.326	176.431
Overført resultat ultimo	4.256.862	3.859.536
Foreslået udbytte	10.000	11.000
Udbetalt udbytte	-10.000	-11.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL	4.336.862	3.939.536

NOTER

	2020/21	2019/20	
1 Personaleomkostninger			
Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.			
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....	112.376	46.222	
	<u>112.376</u>	<u>46.222</u>	
	<u><u>112.376</u></u>	<u><u>46.222</u></u>	
3 Langfristede gældsforpligtelser	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	37.198	46.187	0
	<u>37.198</u>	<u>46.187</u>	<u>0</u>
	<u><u>37.198</u></u>	<u><u>46.187</u></u>	<u><u>0</u></u>
4 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38			
Værdi ultimo indregnet i balancen			
Børsnoterede værdipapirer	2.404.612	1.715.882	
	<u>2.404.612</u>	<u>1.715.882</u>	
	<u><u>2.404.612</u></u>	<u><u>1.715.882</u></u>	
Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen			
Årets urealiserede gevinst børsnoterede værdipapirer indregnet i resultatopgørelsen	464.632	230.629	
	<u>464.632</u>	<u>230.629</u>	
	<u><u>464.632</u></u>	<u><u>230.629</u></u>	
Årets urealiserede tab indregnet i resultatopgørelsen			
Årets urealiserede tab børsnoterede værdipapirer indregnet i resultatopgørelsen.....	0	-219.066	
	<u>0</u>	<u>-219.066</u>	
	<u><u>0</u></u>	<u><u>-219.066</u></u>	
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for J&A Invest ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balancen

Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørgen Sig Pedersen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-416450659297

Tidspunkt for underskrift: 04-09-2021 kl.: 16:12:06

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jørgen Sig Pedersen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-416450659297

Tidspunkt for underskrift: 04-09-2021 kl.: 17:02:28

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.