

DM Jørgensen Invest ApS

Skovrankevej 10
Gundsømagle
4000 Roskilde

CVR-nr. 37512486

Årsrapport

1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2022

Dennis Michael Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for DM Jørgensen Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. juni 2022

Direktion

Dennis Michael Jørgensen

DM Jørgensen Invest ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DM Jørgensen Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DM Jørgensen Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 opstilling 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.

Hørsholm, den 21. juni 2022

ReviTotal

Statsautoriseret Revisionsfirma

CVR-nr. 19857298

Frantz Slisz

Statsautoriseret revisor

mne34380

DM Jørgensen Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | DM Jørgensen Invest ApS Skovrankevej 10 Gundsømagle 4000 Roskilde |
| Telefon | 20762573 |
| E-mail | dennis@e2a.net |
| CVR-nr. | 37512486 |
| Stiftelsesdato | 1. marts 2016 |
| Hjemsted | Roskilde |
| Regnskabsår | 1. januar 2021 - 31. december 2021 |
| Direktion | Dennis Michael Jørgensen |
| Revisor | ReviTotal Statsautoriseret Revisionsfirma Lyngsø Alle 3 2970 Hørsholm |
| CVR-nr. | 19857298 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje andele i andre virksomheder

Usikkerhed ved indregning eller måling

Kapitalandelens dagsværdi er fastlagt på basis af en beregnet kapitalværdi. I den udstrækning markedsrenten ændrer sig, investors rentekrav ændres eller dattervirksomhedens underliggende forhold i øvrigt ændres, kan kapitalandelens værdi tilsvarende ændre sig.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -11.765, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 14.290.964, og en egenkapital på kr. 13.815.568.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for DM Jørgensen Invest ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-----------------|------------------|
| Bruttotab | | -127.634 | 97.982 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -100.432 | 0 |
| Driftsresultat | | -228.066 | 97.982 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 0 | 9.843.005 |
| Andre finansielle indtægter | | 201.722 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -185.454 | -377.758 |
| Resultat før skat | | -211.798 | 9.563.229 |
| Skat af årets resultat | 1 | 200.033 | 0 |
| Årets resultat | | -11.765 | 9.563.229 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 5.480.716 | 0 |
| Overført resultat | | -5.492.481 | 9.563.229 |
| Resultatdisponering | | -11.765 | 9.563.229 |

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 521.488 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 521.488 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2 | 9.986.188 | 9.986.188 |
| Deposita | | 39.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 10.025.188 | 9.986.188 |
| Anlægsaktiver | | 10.546.676 | 9.986.188 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 83.463 | 5.552.324 |
| Udskudte skatteaktiver | | 200.033 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 160.351 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 168 | 0 |
| Tilgodehavender | | 444.015 | 5.552.324 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 3 | 2.361.787 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 2.361.787 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 938.486 | 3.831.637 |
| Omsætningsaktiver | | 3.744.288 | 9.383.961 |
| Aktiver | | 14.290.964 | 19.370.149 |

Balance 31. december 2021

| | Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 9.821.691 | 9.821.691 |
| Overført resultat | | 3.943.877 | 9.436.358 |
| Egenkapital | | 13.815.568 | 19.308.049 |
| Anden gæld | | 475.396 | 10.250 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 51.850 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 475.396 | 62.100 |
| Gældsforpligtelser | | 475.396 | 62.100 |
| Passiver | | 14.290.964 | 19.370.149 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for opskrivninger | Overført resultat | Ekstra- ordinært udbytte for året | I alt |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.000 | 9.821.691 | 9.436.358 | 0 | 19.308.049 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -5.480.716 | -5.480.716 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -5.492.481 | 5.480.716 | -11.765 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 50.000 | 9.821.691 | 3.943.877 | 0 | 13.815.568 |

Noter

| | 2021 | 2020 |
|--|--|--|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | -200.033 | 0 |
| | -200.033 | 0 |
| 2. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris primo | 203.360 | 423.720 |
| Afgang i årets løb | 0 | -220.360 |
| Kostpris ultimo | 203.360 | 203.360 |
| Opskrivninger primo | 9.782.828 | -77.040 |
| Årets opskrivninger | 0 | 9.859.868 |
| Opskrivninger ultimo | 9.782.828 | 9.782.828 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 9.986.188 | 9.986.188 |
| 3. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 | | |
| | Værdi ultimo indregnet i balancen | Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen |
| Børsnoterede aktier | 2.361.787 | 120.920 |
| 4. Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | |
| 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | | |
| Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen. | | |

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.

Dennis Michael Jørgensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-334705192750
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 15:53:29
Underskrevet med NemID

Frantz Slisz

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-073413800361
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 15:54:18
Underskrevet med NemID

Dennis Michael Jørgensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-334705192750
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2022 kl.: 16:10:11
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: df41d8WXYK247922337

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.