



JSAG Invest ApS

Sandbakken 8, 4550 Asnæs

CVR-nr. 37 94 36 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2018.

John Sejer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Noter | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for JSAG Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 16. april 2018

Direktion

John Sejer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JSAG Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JSAG Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorerets 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.

Holbæk, den 16. april 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34129

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | JSAG Invest ApS Sandbakken 8 4550 Asnæs |
| | CVR-nr.: 37 94 36 30 |
| | Stiftet: 18. august 2016 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | John Sejer |
| Revisor | RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|----------------|-------------|
| Andre eksterne omkostninger | -3.380 | 0 |
| Bruttoresultat | -3.380 | 0 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 346.546 | 10 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -6.000 | -1 |
| Resultat før skat | 337.166 | 9 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 337.166 | 9 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 331.546 | 10 |
| Overføres til overført resultat | 5.620 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -1 |
| Disponeret i alt | 337.166 | 9 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Note | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>523.099</u> | <u>192</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>523.099</u> | <u>192</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>523.099</u> | <u>192</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Likvide beholdninger | <u>32.015</u> | <u>17</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>32.015</u> | <u>17</u> |
| Aktiver i alt | <u>555.114</u> | <u>209</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|------------|
| Note | 2017 | 2016 |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 341.117 | 10 |
| 5 Overført resultat | 4.872 | -1 |
| Egenkapital i alt | 395.989 | 59 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 156.000 | 150 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 156.000 | 150 |
| | | |
| Anden gæld | 3.125 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.125 | 0 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 159.125 | 150 |
| | | |
| Passiver i alt | 555.114 | 209 |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af passiv formueanbringelse herunder investering i selskaber og værdipapirer.

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|-----------------------|-------------------|
| 2. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 181.982 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>182</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>181.982</u> | <u>182</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2017 | 9.571 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 346.546 | 10 |
| Udloddet udbytte | <u>-15.000</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2017 | <u>341.117</u> | <u>10</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>523.099</u> | <u>192</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | <u>50.000</u> | <u>50</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50</u> |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. januar 2017 | 9.571 | 0 |
| Resultatandel | <u>331.546</u> | <u>10</u> |
| | <u>341.117</u> | <u>10</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | -748 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>5.620</u> | <u>-1</u> |
| | <u>4.872</u> | <u>-1</u> |

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31 december 2017.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31 december 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JSAG Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til indre værdi. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

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