

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Jan Mortensen Invest, Horsens ApS

Galgehøj 23
8700 Horsens

CVR-nr. 38 20 57 81

Årsrapport for 2023

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 18/03 2024

Jan Mortensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	8
Balance pr. 31. december 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Mortensen Invest, Horsens ApS
Galgehøj 23
8700 Horsens

CVR-nr.: 38 20 57 81
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 21. november 2016
Hjemsted: Horsens

Direktion

Jan Mortensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Jan Mortensen Invest, Horsens 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 18. marts 2024

Direktion

Jan Mortensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Jan Mortensen Invest, Horsens ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Jan Mortensen Invest, Horsens ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 18. marts 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 186.645, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.781.259.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Mortensen Invest, Horsens ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af indtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser og handelsvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jan Mortensen Invest, Horsens ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter samt skattekonto.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 til nettorealisationsværdi.

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 på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		49.855	(180)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		18.380	(2.544)
Finansielle indtægter	1,2	224.395	182.310
Finansielle omkostninger	1,3	<u>(53.390)</u>	<u>(377.315)</u>
Resultat før skat		239.240	(197.729)
Skat af årets resultat	4	<u>(52.595)</u>	<u>42.807</u>
Årets resultat		<u>186.645</u>	<u>(154.922)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Overført resultat		<u>64.645</u>	<u>(272.722)</u>
		<u>186.645</u>	<u>(154.922)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	5	33.810	15.430
Finansielle anlægsaktiver		<u>33.810</u>	<u>15.430</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>33.810</u>	<u>15.430</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		558.955	553.436
Udskudt skatteaktiv	6	0	42.785
Selskabsskat		5.766	42.161
Tilgodehavender		<u>564.721</u>	<u>638.382</u>
Værdipapirer	1	2.237.027	2.090.882
Værdipapirer		<u>2.237.027</u>	<u>2.090.882</u>
Likvide beholdninger		<u>140.207</u>	<u>76.232</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.941.955</u>	<u>2.805.496</u>
Aktiver i alt		<u>2.975.765</u>	<u>2.820.926</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført resultat		2.533.259	2.468.614
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		<u>2.781.259</u>	<u>2.712.414</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		189.506	103.512
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>194.506</u>	<u>108.512</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>194.506</u>	<u>108.512</u>
Passiver i alt		<u>2.975.765</u>	<u>2.820.926</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	126.000	2.468.614	117.800	2.712.414
Betalt ordinært udbytte	0	0	(117.800)	(117.800)
Årets resultat	0	64.645	122.000	186.645
Egenkapital 31. december 2023	126.000	2.533.259	122.000	2.781.259

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>103.439</u>	<u>(345.303)</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.237.027</u>	<u>2.090.882</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra kapitalinteresser	5.519	3.436
Andre finansielle indtægter	<u>218.876</u>	<u>178.874</u>
	<u>224.395</u>	<u>182.310</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	53.390	376.606
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>709</u>
	<u>53.390</u>	<u>377.315</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.812	0
Årets udskudte skat	42.785	(42.785)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>(2)</u>	<u>(22)</u>
	<u>52.595</u>	<u>(42.807)</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	20.000	20.000
Kostpris 31. december 2023	20.000	20.000
Værdireguleringer 1. januar 2023	(4.570)	(2.026)
Årets resultat	18.380	(2.544)
Værdireguleringer 31. december 2023	13.810	(4.570)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	33.810	15.430

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JM & Sønner ApS	Horsens	50 %	67.619	36.759

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Skattemæssigt underskud	0	(42.785)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>42.785</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>42.785</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>42.785</u>