

Jesica Invest ApS
Maries Dal 28, Skovby, 8464 Galten

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 38 31 27 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2020.

Simon Nyegaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Jesica 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 2. juni 2020

Direktion

Simon Nyegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Jesica Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jesica Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 FSR - danske revisors 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.

Skjern, den 2. juni 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jesica Invest ApS
Maries Dal 28, Skovby
8464 Galten

CVR-nr.: 38 31 27 31
Stiftet: 23. december 2016
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Simon Nyegaard

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 130
6900 Skjern

Associeret virksomhed

Symmetry Administration ApS, Brønderslev-Dronninglund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at besidde kapitalandele i associerede virksomheder og anden investering samt hermed forbundne aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.750 kr. mod -5.024 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 701.361 kr. mod -356.581 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesica 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-5.750	-5.024
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	290.573	-156.547
Andre finansielle indtægter	516.303	0
Øvrige finansielle omkostninger	-45.315	-195.010
Resultat før skat	755.811	-356.581
1 Skat af årets resultat	-54.450	0
Årets resultat	701.361	-356.581
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	97.653	-31.293
Overføres til overført resultat	603.708	0
Disponeret fra overført resultat	0	-325.288
Disponeret i alt	701.361	-356.581

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>2.715.319</u>	<u>3.254.786</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.715.319</u>	<u>3.254.786</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.715.319</u>	<u>3.254.786</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.680.043</u>	<u>1.163.740</u>
	Værdipapirer i alt	<u>1.680.043</u>	<u>1.163.740</u>
	Likvide beholdninger	<u>28.599</u>	<u>32.556</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.708.642</u>	<u>1.196.296</u>
	Aktiver i alt	<u>4.423.961</u>	<u>4.451.082</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	97.653	0
Overført resultat	290.750	-312.958
Egenkapital i alt	<u>468.403</u>	<u>-232.958</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.850.000	4.654.623
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.850.000</u>	<u>4.654.623</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	45.108	25.417
Selskabsskat	54.450	0
Anden gæld	6.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>105.558</u>	<u>29.417</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.955.558</u>	<u>4.684.040</u>
Passiver i alt	<u>4.423.961</u>	<u>4.451.082</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	0	-312.958	-232.958
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>97.653</u>	<u>603.708</u>	<u>701.361</u>
	<u>80.000</u>	<u>97.653</u>	<u>290.750</u>	<u>468.403</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	54.450	0		
	<u>54.450</u>	<u>0</u>		
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>		
2. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2019	3.380.040	1.500.000		
Tilgang i årets løb	0	1.880.040		
Afgang i årets løb	-762.374	0		
Kostpris 31. december 2019	<u>2.617.666</u>	<u>3.380.040</u>		
Opskrivninger 1. januar 2019	173.733	137.330		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	127.343	36.403		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-39.186	0		
Øvrige reguleringer	397.256	0		
Opskrivninger 31. december 2019	<u>659.146</u>	<u>173.733</u>		
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2019	-298.987	-106.037		
Årets afskrivninger på goodwill	-274.137	-192.950		
Tilbageførte afskrivninger på goodwill vedrørende afhændede kapitalandele	11.631	0		
Afskrivninger på goodwill 31. december 2019	<u>-561.493</u>	<u>-298.987</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>2.715.319</u>	<u>3.254.786</u>		
I regnskabsposten indgår goodwill med	2.284.557	2.979.207		
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	0	1.864.373		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jesica Invest ApS
Symmetry Administration ApS, Brønderslev-Dronninglund	30 %	<u>1.435.871</u>	<u>424.472</u>	<u>2.715.319</u>
		<u>1.435.871</u>	<u>424.472</u>	<u>2.715.319</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Virksomhedskapitalen består af nom. 80.000 anparter á 1 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.