

Jesica Invest ApS
Maries Dal 28, Skovby, 8464 Galten

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 38 31 27 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2022.

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 2021

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 20. juni 2022

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 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 revisors 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 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 20. juni 2022

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 5. regnskabsår
Direktion	Simon Nyegaard
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Kapitalinteresse	Symmetry Administration ApS, Brønderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5.665 kr. mod -5.624 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.328.114 kr. mod 2.450.012 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven den 27. december 2018 er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder", således at kapitalandelene, der hidtil er blevet indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 tilbageførslers 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.

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 og finansielle omkostninger mv.

Indtægter af kapitalinteresser

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

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

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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. 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 kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte aconto-skatter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-5.665	-5.624
Indtægter af kapitalinteresser	3.755.746	1.963.828
Andre finansielle indtægter	766.205	678.632
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-16.886</u>	<u>-46.259</u>
Resultat før skat	4.499.400	2.590.577
1 Skat af årets resultat	<u>-171.286</u>	<u>-140.565</u>
Årets resultat	<u>4.328.114</u>	<u>2.450.012</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.796.074	1.173.500
Overføres til overført resultat	<u>1.532.040</u>	<u>1.276.512</u>
Disponeret i alt	<u>4.328.114</u>	<u>2.450.012</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	<u>7.729.937</u>	<u>5.574.191</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.729.937</u>	<u>5.574.191</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.729.937</u>	<u>5.574.191</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>2.358.675</u>
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>2.358.675</u>
	Likvide beholdninger	<u>32.749</u>	<u>22.648</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>32.749</u>	<u>2.381.323</u>
	Aktiver i alt	<u>7.762.686</u>	<u>7.955.514</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.067.227	1.271.153
Overført resultat	3.099.302	1.567.262
Egenkapital i alt	<u>7.246.529</u>	<u>2.918.415</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	335.482	4.745.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>335.482</u>	<u>4.745.000</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	14.851	90.482
Selskabsskat	159.724	138.006
Anden gæld	6.100	63.611
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>180.675</u>	<u>292.099</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>516.157</u>	<u>5.037.099</u>
Passiver i alt	<u>7.762.686</u>	<u>7.955.514</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 2021	80.000	1.271.153	1.567.262	2.918.415
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>2.796.074</u>	<u>1.532.040</u>	<u>4.328.114</u>
	<u>80.000</u>	<u>4.067.227</u>	<u>3.099.302</u>	<u>7.246.529</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	163.724	138.006		
Regulering af tidligere års skat	<u>7.562</u>	<u>2.559</u>		
	<u>171.286</u>	<u>140.565</u>		
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>		
2. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2021	3.662.710	2.617.666		
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.045.044</u>		
Kostpris 31. december 2021	<u>3.662.710</u>	<u>3.662.710</u>		
Opskrivninger 1. januar 2021	2.853.888	659.146		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.136.660	2.344.742		
Udbytte	<u>-1.600.000</u>	<u>-150.000</u>		
Opskrivninger 31. december 2021	<u>5.390.548</u>	<u>2.853.888</u>		
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2021	-942.407	-561.493		
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-380.914</u>	<u>-380.914</u>		
Afskrivninger på goodwill 31. december 2021	<u>-1.323.321</u>	<u>-942.407</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>7.729.937</u>	<u>5.574.191</u>		
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>2.474.187</u>	<u>2.855.100</u>		
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	<u>0</u>	<u>951.457</u>		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Jesica Invest ApS
Symmetry Administration ApS, Brønderslev	40 %	<u>13.139.375</u>	<u>10.341.686</u>	<u>7.729.937</u>
		<u>13.139.375</u>	<u>10.341.686</u>	<u>7.729.937</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	<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 indenfor de seneste 5 år været bevægelser på virksomhedskapitalen.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2021.