

JAE Investment ApS

Saabesvej 10, st. tv.

2100 København Ø

CVR-nr. 38 53 79 62

Årsrapport for 2022

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. marts 2023

Jan Al-Erhayem
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	10
Balance pr. 31. december 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for JAE Investment 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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.

København, den 13. marts 2023

Direktion

Jan Al-Erhayem
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JAE Investment ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JAE Investment ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 revisoreres 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Taastrup, den 13. marts 2023

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Frederik Bille
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33208

Selskabsoplysninger

Selskabet

JAE Investment ApS
Saabyesvej 10, st. tv.
2100 København Ø

CVR-nr.: 38 53 79 62

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 31. marts 2017

Hjemsted: København

Direktion

Jan Al-Erhayem, direktør

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kingsvej 3
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i ejendomsselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 437.065, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 7.719.823.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAE Investment ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

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 netto-realiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-4.603	-4.880
Bruttoresultat		-4.603	-4.880
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		472.249	2.556.035
Finansielle indtægter	2	96.838	7.585
Finansielle omkostninger	3	-127.419	-156.771
Årets resultat		437.065	2.401.969
Foreslået udbytte		117.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		222.249	1.556.035
Overført resultat		97.016	845.934
		437.065	2.401.969

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	7.174.080	6.951.831
Finansielle anlægsaktiver		7.174.080	6.951.831
Anlægsaktiver i alt		7.174.080	6.951.831
Værdipapirer		259.286	320.223
Værdipapirer		259.286	320.223
Likvide beholdninger		290.207	14.454
Omsætningsaktiver i alt		549.493	334.677
Aktiver i alt		7.723.573	7.286.508

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.874.080	3.651.831
Overført resultat		3.327.943	3.230.927
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	0
Egenkapital		<u>7.719.823</u>	<u>7.282.758</u>
Anden gæld		3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Passiver i alt		<u><u>7.723.573</u></u>	<u><u>7.286.508</u></u>
Oplysning om dagsværdi	1		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	400.000	3.651.831	3.230.927	0	7.282.758
Årets resultat	0	222.249	97.016	117.800	437.065
Egenkapital 31. december 2022	400.000	3.874.080	3.327.943	117.800	7.719.823

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-101.546</u>	<u>-154.329</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>259.286</u>	<u>320.223</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	73.765	7.585
Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter	<u>23.073</u>	<u>0</u>
	<u>96.838</u>	<u>7.585</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.800	2.442
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	<u>124.619</u>	<u>154.329</u>
	<u>127.419</u>	<u>156.771</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	3.300.000	3.300.000
Kostpris 31. december 2022	3.300.000	3.300.000
Værdireguleringer 1. januar 2022	3.651.831	2.095.796
Årets resultat	472.249	2.556.035
Udbytte modtaget	-250.000	-1.000.000
Værdireguleringer 31. december 2022	3.874.080	3.651.831
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	7.174.080	6.951.831

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
J&L Investment ApS	København	50%

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.

Jan Al-Erhayem

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Al-Erhayem

Direktør

ID: a7e22518-eca6-467f-af97-6c6ae880866a

Tidspunkt for underskrift: 15-03-2023 kl.: 08:25:13

Underskrevet med MitID



Frederik Bille

Navnet returneret af dansk NemID var:

Frederik Bille

statsautoriseret revisor

ID: 30614065

Tidspunkt for underskrift: 15-03-2023 kl.: 08:26:44

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jan Al-Erhayem

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Al-Erhayem

Dirigent

ID: a7e22518-eca6-467f-af97-6c6ae880866a

Tidspunkt for underskrift: 15-03-2023 kl.: 08:30:06

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 33bb01Hwzqj249607657

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.