

Jarn Invest ApS

c/o Jesper Breitenstein
Evavej 39
3500 Værløse

CVR-nr. 38729756

Årsrapport for 2023

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24-04-2024

Jesper Breitenstein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Jarn Invest ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Jarn Invest 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24-04-2024

Direktion

Jesper Breitenstein
Direktør

Jarn Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | Jarn Invest ApS c/o Jesper Breitenstein Evavej 39 3500 Værløse |
| CVR-nr. | 38729756 |
| Stiftelsesdato | 21-06-2017 |
| Regnskabsår | 01-01-2023 - 31-12-2023 |
| Direktion | Jesper Breitenstein |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at eje og passivt forvalte aktier, anparter og øvrige værdipapirer, samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Selskabets aktiviteter er uændrede i forhold til sidste år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 24.588.172, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 47.508.343, og en egenkapital på kr. 47.508.343.

Årets udvikling og resultat anses for at være tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver, består af investeringer i noterede fonde, og værdiansættelsen er derfor forbundet med en vis usikkerhed, ligesom værdiansættelsen er afhængig af indtjeningen i underliggende porteføljevirkomheder, makroøkonomiske forhold m.v.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Jarn Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter fra andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter fra andre finansielle anlægsaktiver omfatter dagsværdireguleringer samt modtaget salgsprovenu fra investeringerne.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anparter er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Reguleringer til dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver udgøres af skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, der indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 0 | 0 |
| Indtægter fra andre finansielle anlægsaktiver | 2 | 24.517.997 | 4.498.478 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 69.626 | 4.834 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -624 | -7.028 |
| Resultat før skat | | 24.586.999 | 4.496.284 |
| Skat af årets resultat | | 1.173 | 6.031 |
| Årets resultat | | 24.588.172 | 4.502.315 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 792.235 | 395.755 |
| Overført resultat | | 23.795.937 | 4.106.560 |
| Resultatdisponering | | 24.588.172 | 4.502.315 |

Jarn Invest ApS

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 43.587.373 | 20.659.934 |
| Udsudte skatteaktiver | | 24.971 | 23.798 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 43.612.344 | 20.683.732 |
| Anlægsaktiver | | 43.612.344 | 20.683.732 |
| Likvide beholdninger | | 3.895.999 | 2.237.054 |
| Omsætningsaktiver | | 3.895.999 | 2.237.054 |
| Aktiver | | 47.508.343 | 22.920.786 |

Jarn Invest ApS

Balance 31. december 2023

| | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 46.666.108 | 22.870.171 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | | 792.235 | 0 |
| Egenkapital | | 47.508.343 | 22.920.171 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 615 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 0 | 615 |
| Gældsforpligtelser | | 0 | 615 |
| Passiver | | 47.508.343 | 22.920.786 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Jarn Invest ApS

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 01-01-2023 | 50.000 | 22.870.171 | 22.920.171 |
| Ekstraordinære uddelinger | | 792.235 | 792.235 |
| Årets resultat | | 23.795.937 | 23.795.937 |
| Egenkapital 31-12-2023 | 50.000 | 47.458.343 | 47.508.343 |

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte. Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets direktion i regnskabsåret.

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|------------------|
| 2. Indtægter fra andre finansielle anlægsaktiver | | |
| Regulering til dagsværdi af noterede aktier | 22.793.229 | 2.398.663 |
| Modtaget provenu fra salg af noterede aktier | 1.724.768 | 2.099.815 |
| | 24.517.997 | 4.498.478 |

3. Andre finansielle indtægter

| | | |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| Andre finansielle indtægter | 69.626 | 4.834 |
| | 69.626 | 4.834 |

4. Finansielle omkostninger

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|-------------|--------------|
| Renter af lån til anpartshaver | 0 | 977 |
| Andre finansielle omkostninger | 624 | 6.051 |
| | 624 | 7.028 |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har udestående investeringstilsagn til en række kapitalfonde på i alt 6,5 mkr.