



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal
1612 København
T +45 33 93 22 33

CVR nr. 25 49 21 45

kobenhavn@rsm.dk
www.rsm.dk

JEMA Invest ApS

Slotherrens Vænge 13, 2. tv., 2610 Rødovre

CVR-nr. 39 34 48 90

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2022.

Jens-Henrik Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for JEMA Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28. september 2022

Direktion

Maj-Britt Birthe Petersen
Direktør

Jens-Henrik Petersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i JEMA Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JEMA Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 revisorers 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.

København V, den 28. september 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Martin Enderberg Lassen

statsautoriseret revisor
mne40044

Selskabsoplysninger

Selskabet	JEMA Invest ApS Slotherrens Vænge 13, 2. tv. 2610 Rødovre CVR-nr.: 39 34 48 90 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Maj-Britt Birthe Petersen, Direktør Jens-Henrik Petersen, Direktør
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Kapitalinteresse	City El-Service A/S, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at agere holdingvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -421 kr. mod 1.078 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -114.423 kr. mod 79.050 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter den 30. juni 2022, som er af væsentlig betydning for årsregnskabet 2021/22.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JEMA 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

Klassifikationen af regnskabsposten "Kapitalandele i associerede virksomheder" er ændret, således at kapitalandelen, der hidtil er blevet indregnet under kapitalandele i associerede virksomheder fremover indregnes under "Kapitalandele i kapitalinteresser". Klassifikationsændringen har ligeledes betydet, at årets indtægt fra kapitalandelen fremover indregnes under regnskabsposten "Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser" i resultatopgørelsen.

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 herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år og aflagt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger.

Indtægter af kapitalandel i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat.

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

Kapitalandel i kapitalinteresse

I balancen indregnes kapitalandel i 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 kapitalandel i 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-421	1.078
Indtægt af kapitalinteresse	-113.209	78.235
Øvrige finansielle omkostninger	-793	-263
Resultat før skat	-114.423	79.050
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-114.423	79.050
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-56.588	48.235
Udbytte for regnskabsåret	0	56.600
Disponeret fra overført resultat	-57.835	-25.785
Disponeret i alt	-114.423	79.050

Balance 30. juni

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresse	187.106	356.815
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>187.106</u>	<u>356.815</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>187.106</u>	<u>356.815</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	2.042	2.042
	Tilgodehavender i alt	<u>2.042</u>	<u>2.042</u>
	Likvide beholdninger	80.422	81.736
	Omsætningsaktiver i alt	<u>82.464</u>	<u>83.778</u>
	Aktiver i alt	<u>269.570</u>	<u>440.593</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	56.588
	Overført resultat	218.320	276.155
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	56.600
	Egenkapital i alt	<u>268.320</u>	<u>439.343</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	1.250	1.250
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
	Passiver i alt	<u>269.570</u>	<u>440.593</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	8.353	301.941	30.000	390.294
Udloddet udbytte	0	0	0	-30.000	-30.000
Resultatandel	0	48.235	-25.786	56.600	79.049
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	56.588	276.155	56.600	439.343
Udloddet udbytte	0	0	0	-56.600	-56.600
Resultatandel	0	-56.588	-57.835	0	-114.423
	50.000	0	218.320	0	268.320

Noter

	2021/22	2020/21
1. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. juli 2021	300.227	300.227
Kostpris 30. juni 2022	300.227	300.227
Opskrivninger 1. juli 2021	56.588	8.353
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-113.209	78.235
Udbytte	-56.500	-30.000
Opskrivninger 30. juni 2022	-113.121	56.588
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	187.106	356.815
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
City El-Service A/S	København	33,33 %