

Investeringselskabet af  
1. april 2015 ApS

Hjemstedsadresse: Truckvej 5, 4600 Køge

CVR-nummer 40 72 58 30

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. februar 2022

---

Kenneth Agner Sørensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsregnskabet	13

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Investeringselskabet af 1. april 2015 ApS Truckvej 5 4600 Køge  Hjemstedskommune: Køge
Direktion	Erik Jensen Kenneth Agner Sørensen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	15. juli 2019
Regnskabsår	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive virksomhed med handel, service og industri.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter. Resultatet er positivt påvirket med kr. 108,4 mio. vedrørende kursreguleringer af børsnoterede værdipapirer.

Selskabet har i regnskabsåret forhøjet selskabskapitalen med kr. 50.000 fra overførte reserver. Selskabskapitalen udgør nu kr. 100.000.

### Oplysninger om egne kapitalandele

På balancedagen ejer selskabet nom. stk. 20.758,26 egne kapitalandele. Beholdningen udgør 20,76% af selskabet samlede kapital. Årsagen til at selskabet ejer egne kapitalandel skyldes tilbagekøb fra udtrådte anparts-havere.

Der er i året erhvervet nom. stk. 10.379,13 egne kapitalandele. Den samlede købesum udgør t.kr. 6.624.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Investeringselskabet af 1. april 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 4. februar 2022.

Direktion

Erik Jensen

Kenneth Agner Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Investeringselskabet af 1. april 2015 ApS:

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Investeringselskabet af 1. april 2015 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 4. februar 2022  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt  
statsautoriseret revisor  
mne31476

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Investeringselskabet af 1. april 2015 ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

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, herunder 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.

### Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.



## Regnskabspraksis

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele. Udbytte fra andre værdipapirer og kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Egne kapitalandele

Egne kapitalandele fratrækkes direkte i egenkapitalen. Et beløb svarende til kostprisen for egne kapitalandele fratrækkes i de frie reserver. Gevinst og tab ved salg eller annullering af egne kapitalandele indregnes ligeledes på egenkapitalen.

#### 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 generalforsamlingen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Andre eksterne omkostninger	15.500	17.376
Resultat af primær drift	-15.500	-17.376
Finansielle indtægter	110.781.891	84.273.858
Finansielle omkostninger	826.087	5.691
Resultat før skat	109.940.304	84.250.791
2 Skat af årets resultat	23.841.994	18.507.038
Årets resultat	86.098.310	65.743.753
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	86.098.310	65.743.753
Disponeret	86.098.310	65.743.753

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2021	2020
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	83.670.628	130.034.488
Finansielle anlægsaktiver	83.670.628	130.034.488
Anlægsaktiver	83.670.628	130.034.488
Andre tilgodehavender	241.581	0
Tilgodehavender	241.581	0
3 Værdipapirer	130.914.372	0
Likvide beholdninger	30.761	49.008
Omsætningsaktiver	131.186.714	49.008
Aktiver i alt	214.857.342	130.083.496

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	100.000	50.000
Overført resultat	190.938.831	111.514.358
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	191.038.831	111.564.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.100	2.100
Skyldig selskabsskat	23.799.994	18.507.038
Anden gæld	16.417	10.000
Kortfristet gæld	23.818.511	18.519.138
Gæld i alt	23.818.511	18.519.138
Passiver i alt	214.857.342	130.083.496
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	45.828.366	0	45.878.366
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets køb af egne kapitalandele	0	-57.761	0	-57.761
Årets resultat	0	65.743.753	0	65.743.753
Egenkapital 31. december 2020	50.000	111.514.358	0	111.564.358
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	111.514.358	0	111.564.358
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Kapitalforhøjelse	50.000	-50.000	0	0
Årets køb af egne kapitalandele	0	-6.623.837	0	-6.623.837
Årets resultat	0	86.098.310	0	86.098.310
Egenkapital 31. december 2021	100.000	190.938.831	0	191.038.831

Selskabet har i regnskabsåret købt egne kapitalandele for t.kr. 6.624, svarende til nominelt 10.379,13 anparter.

## Noter til årsregnskabet

	2021	2020
1	Personaleomkostninger	
	Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.	
2	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	
	23.841.994	18.507.038
	<u>23.841.994</u>	<u>18.507.038</u>
3	Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi	
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
	<u>214.585.000</u>	<u>111.708.362</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Selskabet har ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.	
5	Eventualforpligtelser	
	Som følge af spaltningen af Holdingselskabet af 1. april 2015 ApS i to selskaber hæfter Investeringselskabet af 1. april 2015 ApS og Holdingselskabet NTGN 2019 ApS i henhold til Selskabsloven § 254, stk. 2 solidarisk for gæld og forpligtelser, der indtræffer efter 1. januar 2019, men som vedrører perioden før 1. januar 2019, og som ikke kan henføres entydigt til enten Investeringselskabet af 1. april 2015 ApS og Holdingselskabet NTGN 2019 ApS. Hæftelsen vil blive fordelt forholdsmæssigt mellem de to selskaber.	

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.

## Kenneth Agner Sørensen

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-129860168432 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 08-02-2022 kl.: 16:35:58  
Underskrevet med NemID

## Kenneth Agner Sørensen

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-129860168432 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 08-02-2022 kl.: 16:35:58  
Underskrevet med NemID

## Erik Jensen

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-850123015491 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 10-02-2022 kl.: 09:41:51  
Underskrevet med NemID

## Jesper Smidt

---

Som Revisor  
RID: 1287500629677 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 11-02-2022 kl.: 09:34:53  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ceb689amXmKJ247017543

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](http://www.esignatur.dk).