

J. K Invest ApS

Frøslev Byvej 1, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 41 26 35 47

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2022.

Jesper Krog Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for J. K 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 4. november 2022

Direktion

Jesper Krog Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J. K Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. K Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 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 revisoreres 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.

Thisted, den 4. november 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Bjarne Ringgaard

registreret revisor
mne17140

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. K Invest ApS Frøslev Byvej 1 7900 Nykøbing Mors CVR-nr.: 41 26 35 47 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jesper Krog Sørensen
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Bankforbindelser	Jyske Bank, Sct. Mathias Gade 21, 8800 Viborg Nordnet Bank, Havneholmen 6, 2450 København SV

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. K 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-21.365	-12.844
Finansielle indtægter	278.316	580.493
Finansielle omkostninger	<u>-974.817</u>	<u>-49.477</u>
Resultat før skat	-717.866	518.172
3 Skat af årets resultat	<u>151.268</u>	<u>-114.119</u>
Årets resultat	<u>-566.598</u>	<u>404.053</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	404.053
Disponeret fra overført resultat	<u>-566.598</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-566.598</u>	<u>404.053</u>

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	7.704	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.704	0
Anlægsaktiver i alt	7.704	0
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	157.851	0
Tilgodehavende selskabsskat	755	1.064
Tilgodehavender i alt	158.606	1.064
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.148.715	3.597.478
Værdipapirer i alt	4.148.715	3.597.478
Likvide beholdninger	52.971	86.090
Omsætningsaktiver i alt	4.360.292	3.684.632
Aktiver i alt	4.367.996	3.684.632

Balance 30. september

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-52.769	513.829
	Egenkapital i alt	<u>-12.769</u>	<u>553.829</u>
Gældsforpligtelser			
4	Gæld til pengeinstitutter	2.700.000	1.500.000
5	Selskabsskat	0	113.132
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.700.000</u>	<u>1.613.132</u>
	Gæld til pengeinstitutter	54	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.652	20.966
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	606.578	471.845
	Anden gæld	1.040.481	1.024.860
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.680.765</u>	<u>1.517.671</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.380.765</u>	<u>3.130.803</u>
	Passiver i alt	<u>4.367.996</u>	<u>3.684.632</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Kapitaltab
- 6 Oplysninger om dagsværdi
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	40.000	109.776	149.776
Årets overførte overskud eller underskud	0	404.053	404.053
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	513.829	553.829
Årets overførte overskud eller underskud	0	-566.598	-566.598
	40.000	-52.769	-12.769

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer.

2. Kapitaltab

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen i regnskabsåret. Det er ledelsens forventning at virksomhedskapitalen vil kunne reetableres ved selskabets egen indtjening i de kommende år.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	113.982
Årets regulering af udskudt skat	-157.851	0
Andre skatter	6.583	137
	<u>-151.268</u>	<u>114.119</u>
4. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.700.000	1.500.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter i alt	<u>2.700.000</u>	<u>1.500.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Selskabsskat		
Langfristet del af selskabsskat	<u>0</u>	<u>113.132</u>
	0	113.132
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>113.132</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6. Oplysninger om dagsværdi		
		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. september 2022		<u>4.148.716</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-537.615</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankgæld, 2.647 t.kr., er der stillet pant i sikkerhedsdepot i Jyske Bank. Bogført værdi af pantsatte aktiver pr. 30. september 2022 udgør 4.148 t.kr.