

PATOJI Invest ApS

Plantagevej 80, 6, th,
2610 Rødovre

CVR-nr. 42676861

Årsrapport

7. september 2021 - 30. juni 2022
(Opstillet uden revision eller review)

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. september 2022

Jimmi Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. september 2021 - 30. juni 2022 for PATOJI Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. september 2021 - 30. juni 2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 27. august 2022

Direktion

Jimmi Christensen
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PATOJI Invest ApS Plantagevej 80, 6, th, 2610 Rødovre
CVR-nr.	42676861
Stiftelsesdato	7. september 2021
Regnskabsår	7. september 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Jimmi Christensen, Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for PATOJI Invest ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2021/22 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjøret ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdien opgjøret ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3:

Værdi opgjøret ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.
Andre eksterne omkostninger		-1.576
Bruttoresultat		-1.576
Driftsresultat		-1.576
Finansielle omkostninger		-515.068
Resultat før skat		-516.645
Skat af årets resultat	1	113.515
Årets resultat		-403.130
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-403.130
Resultatdisponering		-403.130

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.
Aktiver		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		113.515
Tilgodehavender		113.515
Andre værdipapirer og kapitalandele		490.182
Værdipapirer og kapitalandele		490.182
Likvide beholdninger		6.718
Omsætningsaktiver		610.415
Aktiver		610.415

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		-276.462
Egenkapital		<u>-236.462</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		846.877
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>846.877</u>
Gældsforpligtelser		<u>846.877</u>
Passiver		<u>610.415</u>
Usikkerhed om going concern	2	
Eventualforpligtelser	3	
Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	4	
Antal ansatte	5	

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Kapitalforhøjelse	40.000	126.668	166.668
Årets resultat	0	-403.130	-403.130
Egenkapital 30. juni 2022	40.000	-276.462	-236.462

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

2021/22

1. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

-113.515

-113.515

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i året haft et betydeligt underskud, som i alt væsentlighed skyldes urealiserede kurstab på værdipapirer. Som følge af underskuddet er egenkapitalen blevet negativ, og det forventes at denne reableres i takt med at værdipapirerne genvinder det urealiserede kurstab helt eller delvist.

Selskabes moderselskabet JIC Holding ApS har afgivet indeståelseserklæring for selskabets fortsatte drift. Som følge heraf aflægges årsregnskabet under fortsat drift.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for JIC Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

4. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investering i børsnoterede og unoterede værdipapirer, herunder aktier og obligationer samt ved foretagelse af andre passive investeringer, såsom investering i fast ejendom, og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

5. Antal ansatte

Gennemsnitligt antal beskæftigede

1

6. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealise- rede tab indreg- net i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	490.183	508.317

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.