

J. Sørensen Invest 2021 ApS

Nimbusparken 9, 4. 4., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 42 73 90 73

Årsrapport

5. oktober 2021 - 31. marts 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2023.

Jakob Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 5. oktober 2021 - 31. marts 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 5. oktober 2021 - 31. marts 2023 for J. Sørensen Invest 2021 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. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. oktober 2021 - 31. marts 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26. september 2023

Direktion

Jakob Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i J. Sørensen Invest 2021 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Sørensen Invest 2021 ApS for regnskabsåret 5. oktober 2021 - 31. marts 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Holstebro, den 26. september 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	J. Sørensen Invest 2021 ApS Nimbusparken 9, 4. 4. 2000 Frederiksberg E-mail: jakob_soerensen1@icloud.com CVR-nr.: 42 73 90 73 Stiftet: 5. oktober 2021 Hjemsted: Frederiksberg Regnskabsår: 5. oktober - 31. marts 1. regnskabsår
Direktion	Jakob Sørensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Kapitalinteresse	Rentalis Ejendomme ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af at eje kapitalandele i Rentalis Ejendomme ApS

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalinteresse har i 2021/23 udgjort et underskud på 20 t.kr.

Årets resultat har i 2021/23 udgjort et underskud på 36 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 11,0 % af de samlede aktiver på 34 t.kr.

Den forventede udvikling og likviditetsmæssige forhold

Der forventes i det kommende år et positivt resultat af kapitalinteressen og der forventes et samlet overskud i det kommende år.

Selskabsdeltager/ledelsen vil i det kommende regnskabsår fortsat stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

Som følge af ovenstående er årsregnskabet aflagt under forudsætning af forsat drift.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4 t.kr, og mere end 50 % af virksomhedskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere virksomheden i de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	5/10 2021 - 31/3 2023
Bruttotab	-16.170
Indtægt af kapitalinteresse	-20.017
Øvrige finansielle omkostninger	-56
Resultat før skat	-36.243
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-36.243
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-36.243
Disponeret i alt	-36.243

Balance

Aktiver		<u>31/3 2023</u>	<u>5/10 2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresse	31.239	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>31.239</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.239</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	3.030	40.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.030</u>	<u>40.000</u>
	Aktiver i alt	<u>34.269</u>	<u>40.000</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-36.243	0
	Egenkapital i alt	<u>3.757</u>	<u>40.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	11.256	0
	Anden gæld	11.256	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.512</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>30.512</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>34.269</u>	<u>40.000</u>

1 Den forventede udvikling og likviditetsmæssige forhold

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	0	40.000
Egenkapital 5. oktober 2021	40.000	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	-36.243	-36.243
	40.000	-36.243	3.757

Noter

1. Den forventede udvikling og likviditetsmæssige forhold

Der forventes i det kommende år et positivt resultat af kapitalinteressen og der forventes et samlet overskud i det kommende år.

Selskabsdeltager/ledelsen vil i det kommende regnskabsår fortsat stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet.

Som følge af ovenstående er årsregnskabet aflagt under forudsætning af forsat drift.

	5/10 2021
	<u>- 31/3 2023</u>
2. Personaleomkostninger	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>

	<u>31/3 2023</u>	<u>5/10 2021</u>
3. Kapitalinteresse		
Tilgang i årets løb	<u>51.256</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. marts	<u>51.256</u>	<u>0</u>
Andel af årets resultat	<u>-20.017</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. marts	<u>-20.017</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>31.239</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Rentalis Ejendomme ApS, Herning	24,95 %	125.432	-27.208

4. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 2 t.kr. er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed vedrørende den tidsmæssige udnyttelse heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Sørensen Invest 2021 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Indtægt af kapitalinteresse

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresse i forhold til kostpris.

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 gælds metode 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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

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