

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99


## JSK Formueadministration ApS

Vindeby Vinkelvej 3  
5700 Svendborg

CVR-nr. 71 37 64 19

### Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. oktober 2023



---

Jette S. Kirkeby  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for JSK Formueadministration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 3. oktober 2023

**Direktion**

  
Jette Kirkeby  
direktør

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

### *Til kapital ejeren i JSK Formueadministration ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for JSK Formueadministration ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 3. oktober 2023

### **Revisorgruppen v/ Lilly Jeppesen**

**Registrerede Revisorer**

CVR-nr. 18 58 72 46



Hans Otto Mikkelsen

registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer

MNE-nr. mne6343

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

JSK Formueadministration ApS  
Vindeby Vinkelvej 3  
5700 Svendborg

CVR-nr.: 71 37 64 19

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 15. december 1982

Hjemsted: Svendborg

**Direktion**

Jette Kirkeby, direktør

**Revisor**

RevisorGruppen v/ Lilly Jeppesen  
Registrerede Revisorer  
Vestergade 165a  
5700 Svendborg

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med formueadministration.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 165.287, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.929.967.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for JSK Formueadministration ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler 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. Herudover 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**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af årets lejeindtægter fratrukket årets driftsomkostninger ejendom og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Indtægter omfatter indtægt ved udlejning af ejendom og indregnes i resultatopgørelsen i den periode lejeindtægten vedrører.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Driftsomkostninger ejendom**

Driftsomkostninger ejendom omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter m.v., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendom, som indgår i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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**

#### **Materielle anlægsaktiver**

##### ***Ejendom***

Ejendommen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunden.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering:

Brugstid: 50 år

Restværdi: 0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen

Ejendommen nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

Værdipapirer består af børsnoterede investeringsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, deposita samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>46.243</b>	<b>-787</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-13.454	-13.454
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>32.789</b>	<b>-14.241</b>
Finansielle indtægter		183.325	51.259
Finansielle omkostninger		-387	-282.413
<b>Resultat før skat</b>		<b>215.727</b>	<b>-245.395</b>
Skat af årets resultat		-50.440	51.031
<b>Årets resultat</b>		<b><u>165.287</u></b>	<b><u>-194.364</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Overført resultat		47.487	-308.764
		<b><u>165.287</u></b>	<b><u>-194.364</u></b>

**BALANCE 30. JUNI**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		241.084	254.538
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>241.084</u>	<u>254.538</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.800.939	2.661.977
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>2.800.939</u>	<u>2.661.977</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>3.042.023</u>	<u>2.916.515</u>
Andre tilgodehavender		2	2.000
Udskudt skatteaktiv		591	51.031
Selskabsskat		35.999	13.272
<b>Tilgodehavender</b>		<u>36.592</u>	<u>66.303</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>152.605</u>	<u>170.330</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>189.197</u>	<u>236.633</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>3.231.220</u></u>	<u><u>3.153.148</u></u>

**BALANCE 30. JUNI**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.612.167	2.564.680
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.929.967</u></b>	<b><u>2.879.080</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	34.827
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		249.453	197.441
Deposita		<u>36.800</u>	<u>41.800</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>301.253</u></b>	<b><u>274.068</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>301.253</u></b>	<b><u>274.068</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>3.231.220</u></u></b>	<b><u><u>3.153.148</u></u></b>

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	2.564.680	114.400	2.879.080
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	47.487	117.800	165.287
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>200.000</b>	<b>2.612.167</b>	<b>117.800</b>	<b>2.929.967</b>

**NOTER**

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Oplysning om dagsværdi</b>		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>139.113</u>	<u>-280.728</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>2.800.939</u>	<u>2.661.977</u>

**2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.