



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TELF: 33 30 15 15

OSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

J.E.R. Invest ApS

c/o Jørgen Rosbøg, Gjelstensåsen 4, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 71 37 79 11

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *19. MARTS 2024*

Kirsten Rosbøg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for J.E.R. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 11. marts 2024

Direktion


Jørgen Rosbøg



Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i J.E.R. Invest ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for J.E.R. Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11. marts 2024

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen
statsautoriseret revisor
mne33311


Niels Andkær
statsautoriseret revisor
mne10413



Selskabsoplysninger

Selskabet

J.E.R. Invest ApS
c/o Jørgen Rosbøg
Gjelstensåsen 4
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 71 37 79 11
Stiftet: 23. december 1984
Hjemsted: Egedal Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jørgen Rosbøg

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østbanegade 123
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der påregnes en uændret investeringsaktivitet i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Bruttotab	-167.459	-175.873
1 Personaleomkostninger	-120.000	-120.000
Driftsresultat	-287.459	-295.873
2 Finansielle indtægter	4.613.799	950.000
3 Finansielle omkostninger	-45.690	-5.531.456
Resultat før skat	4.280.650	-4.877.329
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	4.280.650	-4.877.329
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	3.080.650	0
Disponeret fra overført resultat	0	-6.077.329
Disponeret i alt	4.280.650	-4.877.329



Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætningsaktiver			
5	Tilgodehavende selskabsskat	8.000	0
	Andre tilgodehavender	366.198	324.669
	Tilgodehavender i alt	<u>374.198</u>	<u>324.669</u>
6	Værdipapirer	23.760.901	20.887.918
	Værdipapirer i alt	<u>23.760.901</u>	<u>20.887.918</u>
	Likvide beholdninger	<u>110.670</u>	<u>14.255</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.245.769</u>	<u>21.226.842</u>
	Aktiver i alt	<u>24.245.769</u>	<u>21.226.842</u>



Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	395.767	395.767
Overkurs ved emission	2.470.339	2.470.339
Overført resultat	19.043.499	15.962.849
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Egenkapital i alt	23.109.605	20.028.955
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	108.499
Anden gæld	1.136.164	1.089.388
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.136.164	1.197.887
Gældsforpligtelser i alt	1.136.164	1.197.887
Passiver i alt	24.245.769	21.226.842

7 Oplysninger om dagsværdi



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	395.767	2.470.339	22.040.178	1.200.000	26.106.284
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultatdisponering	0	0	-6.077.329	1.200.000	-4.877.329
Egenkapital 1. oktober 2022	395.767	2.470.339	15.962.849	1.200.000	20.028.955
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultatdisponering	0	0	3.080.650	1.200.000	4.280.650
	395.767	2.470.339	19.043.499	1.200.000	23.109.605



Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	120.000	120.000
	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle indtægter		
Obligationer, renteindtægt	4.347	7.957
Obligationer, kursregulering	3.490	0
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, udbytte	22.690	53.993
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, kursregulering	127.815	0
Investeringsbeviser, aktiebaseret, udbytte	399.594	651.681
Investeringsbeviser, aktiebaseret, kursregulering	144.839	0
Aktier, udbytte	319.457	236.369
Aktier, kursregulering	3.591.567	0
	<u>4.613.799</u>	<u>950.000</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	12	4.141
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	40.000	0
Gebyrer, bank	4.350	4.811
Obligationer, kursregulering	0	28.687
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, kursreg.	0	760.402
Investeringsbeviser, aktiebaseret, kursregulering	0	1.303.698
Aktier, kursregulering	0	3.429.717
Tillæg vedrørende selskabsskat	1.328	0
	<u>45.690</u>	<u>5.531.456</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet skal - for regnskabsåret 2022/23 - ikke betale selskabsskat, da selskabet - ved indkomstopgørelsen - kan modregne underskud fra tidligere år.



Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	-108.499	-1.312.905
Afregnet selskabsskat vedrørende tidligere år	<u>116.499</u>	<u>1.196.406</u>
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	8.000	-116.499
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>8.000</u>
	<u>8.000</u>	<u>-108.499</u>
6. Værdipapirer		
Obligationer	124.588	129.350
Investeringsbeviser, obligationsbaseret	4.309.871	5.146.512
Investeringsbeviser, aktiebaseret	4.933.034	4.788.195
Aktier	<u>14.393.408</u>	<u>10.823.861</u>
	<u>23.760.901</u>	<u>20.887.918</u>
7. Oplysninger om dagsværdi		
	<u>Børsnoterede obligationer</u>	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo	<u>4.434.459</u>	<u>19.326.442</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>85.310</u>	<u>3.736.342</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.E.R. 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.

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.

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 omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn til selskabets ledelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt renter mv. under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, indregnes i resultatopgørelsen.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer mv. Værdipapirerne måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

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