



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
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 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2021.



Jørgen Rosbøg
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 29. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 29. januar 2021

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
Store Kongensgade 68
1264 København K

Dattervirksomhed

Jørgen Rosbøg Værktøj og Maskiner A/S, Egedal Kommune



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er holdingvirksomhed og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet af selskabets egne aktiviteter for særdeles tilfredsstillende. Regnskabet for datterselskabet Jørgen Rosbøg Værktøj og Maskiner A/S udviser derimod et resultat, som er utilfredsstillende. Som en følge heraf er datterselskabet opløst pr. 30. september 2020.

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

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-70.608	-69.405
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-256.324	-246.747
1 Finansielle indtægter	2.083.024	1.442.740
2 Finansielle omkostninger	-6.308	-7.236
Resultat før skat	1.749.784	1.119.352
3 Skat af årets resultat	-441.298	-300.537
Årets resultat	1.308.486	818.815
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	800.000
Overføres til overført resultat	108.486	18.815
Disponeret i alt	1.308.486	818.815



Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	485.982	442.306
Finansielle anlægsaktiver i alt	485.982	442.306
Anlægsaktiver i alt	485.982	442.306
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	238.542	311.832
Tilgodehavender i alt	238.542	311.832
5 Værdipapirer	22.942.825	22.058.239
Værdipapirer i alt	22.942.825	22.058.239
Likvide beholdninger	282.372	149.582
Omsætningsaktiver i alt	23.463.739	22.519.653
Aktiver i alt	23.949.721	22.961.959



Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	395.767	395.767
7	Overkurs ved emission	2.470.339	2.470.339
8	Overført resultat	18.984.921	18.876.435
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	800.000
	Egenkapital i alt	<u>23.051.027</u>	<u>22.542.541</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	300.000	0
10	Selskabsskat	544.484	365.368
	Anden gæld	54.210	54.050
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>898.694</u>	<u>419.418</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>898.694</u>	<u>419.418</u>
	Passiver i alt	<u>23.949.721</u>	<u>22.961.959</u>
11	Eventualposter		



Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Finansielle indtægter		
Obligationer, renteindtægt	15.737	22.849
Obligationer, kursregulering	-15.007	-14.971
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, udbytte	225.244	22.947
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, kursregulering	-433.670	476.570
Investeringsbeviser, aktiebaseret, udbytte	293.894	387.140
Investeringsbeviser, aktiebaseret, kursregulering	-496.297	-145.934
Aktier, udbytte	109.955	138.346
Aktier, kursregulering	2.383.048	555.773
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	120	20
	<u>2.083.024</u>	<u>1.442.740</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.308</u>	<u>7.236</u>
	<u>6.308</u>	<u>7.236</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>441.298</u>	<u>300.537</u>
	<u>441.298</u>	<u>300.537</u>



Noter

	30/9 2020	30/9 2019		
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris primo	2.895.339	2.595.339		
Tilgang i årets løb	300.000	300.000		
Kostpris ultimo	3.195.339	2.895.339		
Nedskrivninger primo	-2.453.033	-2.206.286		
Årets resultat efter skat	-256.324	-246.747		
Nedskrivninger ultimo	-2.709.357	-2.453.033		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	485.982	442.306		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos J.E.R. Invest ApS
Jørgen Rosbøg Værktøj og Maskiner A/S, Egedal Kommune	100 %	485.982	-256.324	485.982
		485.982	-256.324	485.982
5. Værdipapirer				
Obligationer		458.264	627.599	
Investeringsbeviser, obligationsbaseret		6.724.828	7.557.658	
Investeringsbeviser, aktiebaseret		5.365.067	5.861.364	
Aktier		10.394.666	8.011.618	
		22.942.825	22.058.239	
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo		395.767	395.767	
		395.767	395.767	
7. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission primo		2.470.339	2.470.339	
		2.470.339	2.470.339	



Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	18.876.435	18.857.620
Årets overførte overskud eller underskud	<u>108.486</u>	<u>18.815</u>
	<u>18.984.921</u>	<u>18.876.435</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	800.000	600.000
Udloddet udbytte	-800.000	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.200.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>1.200.000</u>	<u>800.000</u>
10. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	365.368	338.590
Afregnet selskabsskat vedrørende tidligere år	<u>-253.182</u>	<u>-260.759</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	112.186	77.831
Beregnet selskabsskat for indeværende år	441.298	300.537
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-9.000</u>	<u>-13.000</u>
	<u>544.484</u>	<u>365.368</u>
11. Eventualposter		
Sambeskatning		

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



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 indeholder omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.



Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

J.E.R. Invest ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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