



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 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

21.2.2023



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 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 12. december 2022

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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 12. december 2022

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



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet af selskabets aktiviteter for særdeles utilfredsstillende.

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	2021/22	2020/21
Bruttotab	-175.873	-104.641
1 Personaleomkostninger	-120.000	-90.000
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	-3.112
2 Finansielle indtægter	950.000	5.661.624
3 Finansielle omkostninger	-5.531.456	-8.566
Resultat før skat	-4.877.329	5.455.305
4 Skat af årets resultat	0	-1.200.048
Årets resultat	-4.877.329	4.255.257
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	0	3.055.257
Disponeret fra overført resultat	-6.077.329	0
Disponeret i alt	-4.877.329	4.255.257



Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>324.669</u>	<u>242.292</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>324.669</u>	<u>242.292</u>
6	Værdipapirer	<u>20.887.918</u>	<u>27.002.947</u>
	Værdipapirer i alt	<u>20.887.918</u>	<u>27.002.947</u>
	Likvide beholdninger	<u>14.255</u>	<u>259.726</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>21.226.842</u>	<u>27.504.965</u>
	Aktiver i alt	<u>21.226.842</u>	<u>27.504.965</u>



Balance 30. september

Passiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	395.767	395.767
Overkurs ved emission	2.470.339	2.470.339
Overført resultat	15.962.849	22.040.178
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Egenkapital i alt	<u>20.028.955</u>	<u>26.106.284</u>
Gældsforpligtelser		
7 Selskabsskat	108.499	1.312.905
Anden gæld	1.089.388	85.776
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.197.887</u>	<u>1.398.681</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.197.887</u>	<u>1.398.681</u>
Passiver i alt	<u>21.226.842</u>	<u>27.504.965</u>

8 Oplysninger om dagsværdi



Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	395.767	2.470.339	18.984.921	1.200.000	23.051.027
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultatdisponering	0	0	3.055.257	1.200.000	4.255.257
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
	<u>395.767</u>	<u>2.470.339</u>	<u>15.962.849</u>	<u>1.200.000</u>	<u>20.028.955</u>



Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	120.000	90.000
	<u>120.000</u>	<u>90.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	5
Obligationer, renteindtægt	7.957	12.712
Obligationer, kursregulering	0	-12.067
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, udbytte	53.993	15.525
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, kursregulering	0	252.449
Investeringsbeviser, aktiebaseret, udbytte	651.681	381.041
Investeringsbeviser, aktiebaseret, kursregulering	0	1.081.961
Aktier, udbytte	236.369	148.938
Aktier, kursregulering	0	3.781.053
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	0	7
	<u>950.000</u>	<u>5.661.624</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	4.141	2.632
Obligationer, kursregulering	28.687	0
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, kursregulering	760.402	0
Investeringsbeviser, aktiebaseret, kursregulering	1.303.698	0
Aktier, kursregulering	3.429.717	0
Gebyrer, bank	4.811	5.934
	<u>5.531.456</u>	<u>8.566</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	1.200.048
	<u>0</u>	<u>1.200.048</u>



Noter

5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo	0	3.195.339
Afgang i årets løb	0	-3.195.339
Kostpris ultimo	0	0
Nedskrivninger primo	0	-2.709.357
Årets resultat efter skat	0	-3.112
Årets tilbageførsler på afgang	0	2.712.469
Nedskrivninger ultimo	0	0

6. Værdipapirer

Obligationer	129.350	373.068
Investeringsbeviser, obligationsbaseret	5.146.512	5.906.914
Investeringsbeviser, aktiebaseret	4.788.195	6.447.028
Aktier	10.823.861	14.275.937
	20.887.918	27.002.947

7. Selskabsskat

Skyldig selskabsskat primo	1.312.905	544.484
Afregnet selskabsskat vedrørende tidligere år	-1.196.406	-423.627
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	116.499	120.857
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	1.200.048
Betalt acontoskat for indeværende år	-8.000	-8.000
	108.499	1.312.905

8. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede obligationer</u>	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo	5.275.862	15.612.056
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-783.614	-4.636.317



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.

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 godtgørelser 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 acon-to skatter.

Gældsforpligtelser

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