

JOKER INVEST ApS

CVR-nr.: 19254100

Bøtø Møllevej 12
4873 Væggerløse

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/06/2022

Jan Olsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JOKER INVEST ApS Bøtø Møllevej 12 4873 Væggerløse e-mailadresse: olsen@jokerinvest.dk CVR-nr: 19254100 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Bankforbindelse	Jyske Bank Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F.
Revisor	REVISIONSCENTRALEN I NØRRE ALSLEV ApS Skolegade 12 4840 Nørre Alslev DK Danmark CVR-nr: 71274012 P-enhed: 1002339199

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 for Joker Invest 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse , den 30/06/2022

Direktion

Jan Rune Olsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JOKER INVEST ApS.

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JOKER INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at

opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Erklæringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen, herunder særligt straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke rettidigt indberettet momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Nørre Alslev, den, 30/06/2022

REVISIONSCENTRALEN I NØRRE ALSLEV ApS
CVR: 71274012
Jan Ole Håkonsson, mne487
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at drive udlejning af spillemaskiner samt servicering af disse, udlejning af ejendomme og lokaler samt køb og salg af forretninger og ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 165.219 hvilket er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i 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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15 år
Bygninger	100 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.023.340	2.140.320
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-117.594	-234.830
Andre driftsomkostninger		-2.269.356	-1.365.068
Resultat af ordinær primær drift		636.390	540.422
Andre finansielle indtægter		225	0
Øvrige finansielle omkostninger		-545.972	-457.113
Ordinært resultat før skat		90.643	83.309
Skat af årets resultat	2	74.576	-155.330
Årets resultat		165.219	-72.021
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		165.219	-72.021
I alt		165.219	-72.021

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		10.621.186	29.804.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		153.318	316.032
Materielle anlægsaktiver i alt	3	10.774.504	30.120.782
Deposita		57.002	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		57.002	0
Anlægsaktiver i alt		10.831.506	30.120.782
Andre tilgodehavender		612.000	393.280
Periodeafgrænsningsposter		32.727	108.842
Tilgodehavender i alt		644.727	502.122
Likvide beholdninger		5.898.934	158.893
Omsætningsaktiver i alt		6.543.661	661.015
AKTIVER I ALT		17.375.167	30.781.797

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		5.085.793	4.920.574
Egenkapital i alt		5.285.793	5.120.574
Hensættelse til udskudt skat		187.854	564.072
Hensatte forpligtelser i alt		187.854	564.072
Gæld til realkreditinstitutter		2.175.353	10.539.739
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.175.353	10.539.739
Gæld til realkreditinstitutter		385.290	1.065.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.525	111.219
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		8.568.431	11.047.961
Skyldig selskabsskat		301.642	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		402.279	2.333.076
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		9.726.167	14.557.412
Gældsforpligtelser i alt		11.901.520	25.097.151
PASSIVER I ALT		17.375.167	30.781.797

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	4.920.574	5.120.574
Årets resultat	0	165.219	165.219
Egenkapital, ultimo	200.000	5.085.793	5.285.793

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Driftsmidler	51.952	111.163
Bygninger	65.642	123.667
	<u>117.594</u>	<u>234.830</u>

2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	301.642	115.720
Regulering udskudt skat	-376.218	39.610
	<u>-74.576</u>	<u>155.330</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	31.962.859	3.304.121
Tilgang	0	0
Afgang	-20.470.849	-740.713
Kostpris ultimo	<u>11.492.010</u>	<u>2.563.408</u>
Af- og nedskrivning primo	-2.158.109	-2.988.089
Årets afskrivning	-65.642	-51.952
Afskrivninger vedr. årets afgang	1.352.927	629.951
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-870.824</u>	<u>-2.410.090</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.621.186</u>	<u>153.318</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til realkreditinstitutter
Gæld efter 5 år kr. 709.321.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med EroHolding af 2008 ApS som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med dets moderselskab for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For mellemværende med Jyske Bank er der stillet følgende sikkerhed:
Ejerpantebrev på kr. 700.000 i ejendommen Langgade 34 st, 4800 Nykøbing F.
Ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommen Østergade 1, 4880 Nysted.
Ejerpantebrev på kr. 1.200.000 i ejendommen Marielyst Strandvej 61B, 4873 Væggerløse.
Ejerpantebrev på kr. 700.000 i ejendommen Nystedvej 38, 4990 Sakskøbing.
Ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommen Maribovej 76, 4900 Nakskov.
Ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommen Hansavej 46, 4873 Væggerløse.
Ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommen Hansavej 50, 4873 Væggerløse.

Der er stillet kaution over for ERO Finans ApS.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 2.560.643, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 10.621.186.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	0