

J.E.R. Invest ApS

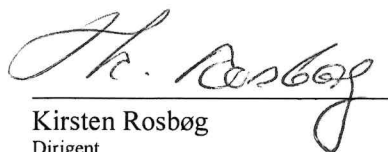
c/o Jørgen Rosbøg, Gjelstensåsen 4, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 71 37 79 11

Årsrapport

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2025.


Kirsten 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 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

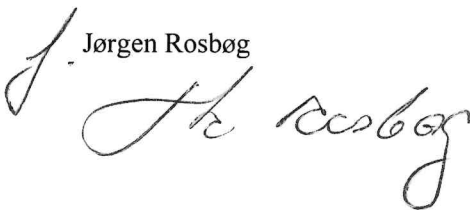
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 17. februar 2025

Direktion

J. 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 2023 - 30. september 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. februar 2025

Christensen Kjarulff

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	2023/24 kr.	2022/23 kr.
	-176.097	-167.459
1 Personaleomkostninger	-120.000	-120.000
	-296.097	-287.459
2 Finansielle indtægter	3.407.190	4.613.799
3 Finansielle omkostninger	-63.540	-45.690
	3.047.553	4.280.650
4 Skat af årets resultat	-539.997	0
	2.507.556	4.280.650
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	1.307.556	3.080.650
	2.507.556	4.280.650



Balance 30. september

Aktiver		2024	2023
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	8.000
	Andre tilgodehavender	266.649	366.198
	Tilgodehavender i alt	<u>266.649</u>	<u>374.198</u>
5	Værdipapirer	25.580.908	23.760.901
	Værdipapirer i alt	<u>25.580.908</u>	<u>23.760.901</u>
	Likvide beholdninger	<u>297.243</u>	<u>110.670</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>26.144.800</u>	<u>24.245.769</u>
	Aktiver i alt	<u>26.144.800</u>	<u>24.245.769</u>



Balance 30. september

Passiver	2024	2023
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	395.767	395.767
Overkurs ved emission	2.470.339	2.470.339
Overført resultat	20.351.055	19.043.499
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.200.000	1.200.000
Egenkapital i alt	<u>24.417.161</u>	<u>23.109.605</u>
Gældsforpligtelser		
6 Selskabsskat	539.352	0
Anden gæld	1.188.287	1.136.164
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.727.639</u>	<u>1.136.164</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.727.639</u>	<u>1.136.164</u>
Passiver i alt	<u>26.144.800</u>	<u>24.245.769</u>

7 Oplysninger om dagsværdi



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
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
Egenkapital 1. oktober 2023	395.767	2.470.339	19.043.499	1.200.000	23.109.605
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultatdisponering	0	0	1.307.556	1.200.000	2.507.556
	395.767	2.470.339	20.351.055	1.200.000	24.417.161



Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	120.000	120.000
	120.000	120.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Finansielle indtægter		
Obligationer, renteindtægt	4.166	4.347
Obligationer, kursregulering	6.032	3.490
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, udbytte	13.916	22.690
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, kursregulering	388.794	127.815
Investeringsbeviser, aktiebaseret, udbytte	262.058	399.594
Investeringsbeviser, aktiebaseret, kursregulering	616.416	144.839
Aktier, udbytte	226.343	319.457
Aktier, kursregulering	1.888.875	3.591.567
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	590	0
	3.407.190	4.613.799
3. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	0	12
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	59.899	40.000
Gebyrer, bank	3.641	4.350
Tillæg vedrørende selskabsskat	0	1.328
	63.540	45.690
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	539.352	0
Andre skatter	645	0
	539.997	0

Skat af årets resultat - for begge regnskabsår - er påvirket af en fremførelse af underskud fra tidligere år.



Noter

	30/9 2024 kr.	30/9 2023 kr.
5. Værdipapirer		
Obligationer	124.759	124.588
Investeringsbeviser, obligationsbaseret	3.626.075	4.309.871
Investeringsbeviser, aktiebaseret	5.547.791	4.933.034
Aktier	16.282.283	14.393.408
	25.580.908	23.760.901
6. Selskabsskat		
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat primo	-8.000	108.499
Afregning af selskabsskat vedrørende tidligere år	8.000	-116.499
Skyldig/tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	-8.000
Beregnet selskabsskat for indeværende år	539.352	0
	539.352	-8.000
7. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede obligationer kr.	Børsnoterede aktier kr.
Dagsværdi ultimo	3.750.834	21.830.074
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	318.930	2.555.386



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.