

J.E.R. Invest ApS

c/o Jørgen Rosbøg, Gjelstensåsen 4, 3650 Ølstykke

CVR-nr. 71 37 79 11

Årsrapport

1. oktober 2024 - 30. september 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2026.

Kirsten Rosbøg
Dirigent

Member of  Nexia

 REVISORGRUPPEN DANMARK



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 27. februar 2026

Direktion

Jørgen Rosbøg



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i J.E.R. Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.E.R. Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. februar 2026

Christensen Kjerulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Brian Hansen

statsautoriseret revisor
mne33311



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 meget utilfredsstillende.

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	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Bruttotab	-201.803	-176.097
1 Personaleomkostninger	-120.000	-120.000
Driftsresultat	-321.803	-296.097
2 Finansielle indtægter	710.550	3.407.190
3 Finansielle omkostninger	-3.744.987	-63.540
Resultat før skat	-3.356.240	3.047.553
4 Skat af årets resultat	0	-539.997
Årets resultat	-3.356.240	2.507.556
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	160.000	1.200.000
Overføres til overført resultat	0	1.307.556
Disponeret fra overført resultat	-3.516.240	0
Disponeret i alt	-3.356.240	2.507.556



Balance 30. september

Aktiver

<u>Note</u>	2025 <u>kr.</u>	2024 <u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>253.076</u>	<u>266.649</u>
Tilgodehavender i alt	<u>253.076</u>	<u>266.649</u>
5 Værdipapirer	<u>20.818.392</u>	<u>25.580.908</u>
Værdipapirer i alt	<u>20.818.392</u>	<u>25.580.908</u>
Likvide beholdninger	<u>980.062</u>	<u>297.243</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>22.051.530</u>	<u>26.144.800</u>
Aktiver i alt	<u>22.051.530</u>	<u>26.144.800</u>



Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	2025 kr.	2024 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	395.767	395.767
Overkurs ved emission	2.470.339	2.470.339
Overført resultat	16.834.815	20.351.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret	160.000	1.200.000
Egenkapital i alt	<u>19.860.921</u>	<u>24.417.161</u>
Gældsforpligtelser		
6 Selskabsskat	59.448	539.352
Anden gæld	2.131.161	1.188.287
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.190.609</u>	<u>1.727.639</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.190.609</u>	<u>1.727.639</u>
Passiver i alt	<u>22.051.530</u>	<u>26.144.800</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 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
Egenkapital 1. oktober 2024	395.767	2.470.339	20.351.055	1.200.000	24.417.161
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultatdisponering	0	0	-3.516.240	160.000	-3.356.240
	395.767	2.470.339	16.834.815	160.000	19.860.921



Noter

	2024/25	2023/24
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle indtægter		
Obligationer, renteindtægt	2.998	4.166
Obligationer, kursregulering	0	6.032
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, udbytte	9.352	13.916
Investeringsbeviser, obligationsbaseret, kursregulering	32.055	388.794
Investeringsbeviser, aktiebaseret, udbytte	387.893	262.058
Investeringsbeviser, aktiebaseret, kursregulering	0	616.416
Aktier, udbytte	274.052	226.343
Aktier, kursregulering	0	1.888.875
Godtgørelse vedrørende selskabsskat	<u>4.200</u>	<u>590</u>
	<u>710.550</u>	<u>3.407.190</u>
3. Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	33	0
Obligationer, kursregulering	1.102	0
Investeringsbeviser, aktiebaseret, kursregulering	80.082	0
Aktier, kursregulering	3.596.164	0
Renter, mellemværende med virksomhedsdeltager	62.586	59.899
Gebyrer, bank	<u>5.020</u>	<u>3.641</u>
	<u>3.744.987</u>	<u>63.540</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	539.352
Andre skatter	<u>0</u>	<u>645</u>
	<u>0</u>	<u>539.997</u>



Noter

	30/9 2025	30/9 2024
	kr.	kr.
5. Værdipapirer		
Obligationer	0	124.759
Investeringsbeviser, obligationsbaseret	2.681.562	3.626.075
Investeringsbeviser, aktiebaseret	5.467.709	5.547.791
Aktier	12.669.121	16.282.283
	20.818.392	25.580.908
6. Selskabsskat		
Skyldig/tilgodehavende selskabsskat primo	539.352	-8.000
Afregning af selskabsskat vedrørende tidligere år	-431.904	8.000
Skyldig/tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	107.448	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	539.352
Betalt acontoskat for indeværende år	-48.000	0
	59.448	539.352
7. Oplysninger om dagsværdi		
	Børsnoterede obligationer	Børsnoterede aktier
	kr.	kr.
Dagsværdi ultimo	2.681.562	18.136.830
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	29.241	-3.646.643



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 og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

Der beregnes ikke negativ udskudt skat på baggrund af årets negative resultat.



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.

Negativ udskudt skat aktiveres ikke.

Gældsforpligtelser

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