
INVEST PLUS50 A/S

CVR-nr.: 28515871

Hornshøjparken 217B
7500 Holstebro

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

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

15/03/2024

Tage Hjortkjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	INVEST PLUS50 A/S Hornshøjparken 217B 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 28515871 Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023
Bankforbindelse	Nordea Helgolandsgade 20 7500 Holstebro DK Danmark
Revisor	Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro DK Danmark CVR-nr.: 32895468 P-enhed: 1021252065

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for INVEST PLUS50 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holstebro, den 29/01/2024

Direktion

Finn Orvad

Bestyrelse

Aksel Nørgaard

Finn Orvad

Ib Houmann Frederiksen

Hartmann Harkjær Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i INVEST PLUS50 A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for INVEST PLUS50 A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Holstebro, den 29/01/2024

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 32895468
Per Lund Nielsen, mne23293
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i handel med værdipapirer via investeringsaftale om formueforvaltning med Nordea.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for det afsluttede regnskabsår blev et overskud på 2.016 tkr. mod et realiseret underskud på 4.439 tkr. sidste år. Årets egenkapitalforrentning har været positiv med 11,2 % mod realiseret negativ med 23,1 % sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende, når der sammenlignes med udviklingen på de markeder, hvor selskabet har handlet.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 18.929 tkr. svarende til en egenkapitalandel på 76,2 % af de samlede aktiver på 24.846 tkr. mod 60,2 % sidste år.

Egne kapitalandele

Egne kapitalandele består af:

	Købspris	Nominel værdi	Procent af
	DKK	DKK	kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01/01 2023	41.187	12.657	0,23 %
Årets tilgang	116.591	34.383	0,63 %
Årets afgang	0	0	0,00 %
Beholdning af egne kapitalandele pr. 31/12 2023	157.778	47.040	0,86 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Valuta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter honorar og gebyrer til pengeinstitut, udgifter til generalforsamling og møder samt revisorhonorar.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter afkast af værdipapirer, udbytter, renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende indestående og gæld i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af indeholdte skatter af modtagne aktieudbytter.

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet udover udbytteskat, idet aktuel og udskudt skat påhviler kapitalejerne.

Balance

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egne aktier

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisations-værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Administrationsomkostninger		-149.804	-162.917
Resultat af ordinær primær drift		-149.804	-162.917
Andre finansielle indtægter		2.794.660	800.933
Øvrige finansielle omkostninger		-521.911	-4.940.489
Ordinært resultat før skat		2.122.945	-4.302.473
Skat af årets resultat		-107.144	-137.015
Årets resultat		2.015.801	-4.439.488
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.015.801	-4.439.488
I alt		2.015.801	-4.439.488

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.838.841	28.285.833
Værdipapirer og kapitalandele i alt		24.838.841	28.285.833
Likvide beholdninger		7.597	6.449
Omsætningsaktiver i alt		24.846.438	28.292.282
AKTIVER I ALT		24.846.438	28.292.282

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		5.497.740	5.497.740
Overført resultat		13.430.896	11.531.686
Egenkapital i alt		18.928.636	17.029.426
Gæld til banker		5.891.117	11.231.070
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		26.685	31.786
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.917.802	11.262.856
Gældsforpligtelser i alt		5.917.802	11.262.856
PASSIVER I ALT		24.846.438	28.292.282

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	5.497.740	11.531.686	17.029.426
Køb af egne kapitalandele	0	-116.591	-116.591
Årets resultat	0	2.015.801	2.015.801
Egenkapital, ultimo	5.497.740	13.430.896	18.928.636

Noter

1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer til regnskabsmæssig værdi 24.839 tkr. samt likvider 8 tkr. er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

2. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

	Værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi 31/12 2023	<hr/> 24.838.841
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	2.854.318
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i egenkapitalen	0

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	1

Ansatte vedrører direktion, som har modtaget kr. 0 i vederlag.