

Investeringselskabet JES af 1/7 2021 ApS

Dalgas Avenue 57, 8000 Aarhus C
CVR-nr. 42 64 63 34

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 13. marts 2025

Jeanette Staal

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

3

Erklæringer

Ledelsespåtegning

4

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse

6

Balance

7-8

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

11-12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Investeringselskabet JES af 1/7 2021 ApS Dalgas Avenue 57 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 42 64 63 34
	Stiftet: 1. juli 2021
	Kommune: Aarhus
	Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Direktion	Jeanette Staal

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Investeringselskabet JES af 1/7 2021 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. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13. marts 2025

Direktion:

Jeanette Staal

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investeringsvirksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		132.996	133.402
Andre finansielle indtægter		142.490	115.826
Andre finansielle omkostninger		-4.694	-1.753
Resultat før skat		270.792	247.475
<hr/>			
Skat af årets resultat	1	-59.686	-54.428
Årets resultat		211.106	193.047
<hr/>			
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		211.106	193.047
I alt		211.106	193.047
<hr/>			

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre værdipapirer		1.331.244	1.774.996
Finansielle anlægsaktiver	2	1.331.244	1.774.996
Anlægsaktiver		1.331.244	1.774.996
<hr/>			
Andre tilgodehavender		3.668.679	2.949.441
Tilgodehavender		3.668.679	2.949.441
Omsætningsaktiver		3.668.679	2.949.441
<hr/>			
Aktiver		4.999.923	4.724.437
<hr/>			

Balance 30. september

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		4.791.446	4.580.340
Egenkapital		4.831.446	4.620.340
<hr/>			
Selskabsskat		52.723	52.353
Anden gæld		115.754	51.744
Kortfristede gældsforpligtelser		168.477	104.097
Gældsforpligtelser		168.477	104.097
<hr/>			
Passiver		4.999.923	4.724.437

Medarbejderforhold

3

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	40.000	4.580.340	4.620.340
Forslag til resultatdisponering		211.106	211.106
Egenkapital 30. september 2024	40.000	4.791.446	4.831.446

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	59.686	54.428
	59.686	54.428

2 | Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapir- er
kr.	
Kostpris 1. oktober 2023	1.774.996
Afgang	-443.752
Kostpris 30. september 2024	1.331.244
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	1.331.244

3 | Medarbejderforhold

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
--	---	---

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Investeringselskabet JES af 1/7 2021 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.