

JA Invest Aalborg ApS

Sygehusvej 20, 1. th., 9240 Nibe

CVR-nr. 20 23 72 44

Årsrapport 2025

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2026

Dirigent:

.....
Christian Sørensen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om virksomheden	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

JA Invest Aalborg ApS
Årsrapport 2025

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JA Invest Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 2. marts 2026
Direktion:

Christian Sørensen
adm. direktør

JA Invest Aalborg ApS
Årsrapport 2025

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JA Invest Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JA Invest Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 2. marts 2026
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas S. Kallehauge
statsaut. revisor
mne35422

Ledelsesberetning

Oplysninger om virksomheden

Navn	JA Invest Aalborg ApS
Adresse, postnr. by	Sygehusvej 20, 1. th., 9240 Nibe
CVR-nr.	20 23 72 44
Stiftet	1. juli 1997
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Christian Sørensen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er eje aktier og anparter i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2025 udviser et overskud på 388.633 kr. mod et overskud på 960.858 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2025 udviser en egenkapital på 17.715.835 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2025	2024
	Bruttotab	-46.072	-41.503
4	Finansielle indtægter	641.408	1.272.000
5	Finansielle omkostninger	-93.898	0
	Resultat før skat	501.438	1.230.497
6	Skat af årets resultat	-112.805	-269.639
	Årets resultat	<u>388.633</u>	<u>960.858</u>

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	158.800	135.000
Overført resultat	<u>229.833</u>	<u>825.858</u>
	<u><u>388.633</u></u>	<u><u>960.858</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	<u>10.706.334</u>	<u>8.643.383</u>
		<u>10.706.334</u>	<u>8.643.383</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.706.334</u>	<u>8.643.383</u>
	Omsætningsaktiver		
8	Værdipapirer og kapitalandele	<u>7.041.654</u>	<u>7.713.316</u>
	Likvide beholdninger	<u>146.463</u>	<u>1.381.359</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.188.117</u>	<u>9.094.675</u>
	AKTIVER I ALT	<u>17.894.451</u>	<u>17.738.058</u>

PASSIVER**Egenkapital**

Selskabskapital	250.000	250.000
Overført resultat	17.307.035	17.077.202
Foreslået udbytte for regnskabsåret	158.800	135.000

Egenkapital i alt

	<u>17.715.835</u>	<u>17.462.202</u>
--	-------------------	-------------------

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat	144.998	131.149
--------------	---------	---------

Hensatte forpligtelser i alt

	<u>144.998</u>	<u>131.149</u>
--	----------------	----------------

Gældsforpligtelser**Kortfristede gældsforpligtelser**

Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.001	12.999
Skyldig selskabsskat	20.617	131.708

	<u>33.618</u>	<u>144.707</u>
--	---------------	----------------

Gældsforpligtelser i alt

	<u>33.618</u>	<u>144.707</u>
--	---------------	----------------

PASSIVER I ALT

	<u>17.894.451</u>	<u>17.738.058</u>
--	-------------------	-------------------

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 3 Antal ansatte
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2025	250.000	17.077.202	135.000	17.462.202
Overført via resultatdisponering	0	229.833	158.800	388.633
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-135.000</u>	<u>-135.000</u>
Egenkapital 31. december 2025	<u>250.000</u>	<u>17.307.035</u>	<u>158.800</u>	<u>17.715.835</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JA Invest Aalborg ApS for 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse Bvirksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renter, omkostninger, realiserede- og urealiserede kursgevinster og tab fra andre kapitalandele og værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter m.v., indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har pr. 31. december 2025 et tilgodehavende på 10.706 t.kr. hos Danfoil A/S samt dele af dette selskabs ejerkreds. Tilbagebetaling af tilgodehavendet er afhængig af den fremtidige drift og likviditet i Danfoil A/S. Selskabets ledelse har positive forventninger til den fremtidige drift og likviditet i selskabet, som understøtter tilbagebetaling af tilgodehavendet.

I sagens natur er der usikkerhed knyttet til resultatet af den fremtidige indtjening i Danfoil A/S og dermed selskabets tilbagebetalingsevne.

Antal ansatte

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	279.794	356.579
Udbytter fra værdipapirer	356.084	151.620
Dagsværdireguleringer af værdipapirer	0	733.527
Gevinst ved salg af værdipapirer	0	13.466
Andre finansielle indtægter	<u>5.530</u>	<u>16.808</u>
	<u><u>641.408</u></u>	<u><u>1.272.000</u></u>
Finansielle omkostninger		

Dagsværdireguleringer af værdipapirer	52.938	0
Tab ved salg af værdipapirer	29.632	0
Andre finansielle omkostninger	11.328	0
	<u>93.898</u>	<u>0</u>

Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst
Årets regulering af udskudt skat

98.956	185.064
<u>13.849</u>	<u>84.575</u>
<u>112.805</u>	<u>269.639</u>

Finansielle anlægsaktiver

**Andre
tilgodehavender**

Kostpris 1. januar 2025	8.643.383
Tilgang i årets løb	2.062.951
Kostpris 31. december 2025	10.706.334
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2025	10.706.334

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer består af børsnoterede værdipapirer og investeringsbeviser som måles til dagsværdi på balancedagen svarende til børskursen (dagsværdiniveau 1).

Årets dagsværdiregulering af børsnoterede værdipapirer fremgår af note 4 og 5.

Dagsværdien på balancedagen for børsnoterede værdipapirer udgør 7.042 t.kr.

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har over for Danfoil A/S forpligtet sig til at stille den nødvendige likviditet til rådighed for Danfoil A/S i 2026.