

JA Invest Aalborg ApS

Sygehusvej 20, 1. th., 9240 Nibe

CVR-nr. 20 23 72 44

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2022

Dirigent:

.....
Christian Sørensen

Indhold

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JA Invest Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 12. maj 2022
Direktion:

.....
Christian Sørensen
adm. direktør

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 2021 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 12. maj 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas S. Kallehaug
statsaut. revisor
mne35422

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

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
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 1.507.023 kr. mod et overskud på 792.524 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 17.221.481 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.	2021	2020
	Bruttotab	-60.224	-39.266
3	Finansielle indtægter	1.920.004	1.337.582
4	Finansielle omkostninger	-24.233	-272.482
	Resultat før skat	1.835.547	1.025.834
5	Skat af årets resultat	-328.524	-233.310
	Årets resultat	1.507.023	792.524
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	1.507.023	792.524
		1.507.023	792.524

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	729.977	416.491
	Andre tilgodehavender	6.879.462	6.027.973
		<u>7.609.439</u>	<u>6.444.464</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.609.439</u>	<u>6.444.464</u>
	Omsætningsaktiver		
6	Værdipapirer og kapitalandele	9.224.474	8.047.172
	Likvide beholdninger	750.103	1.501.316
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.974.577</u>	<u>9.548.488</u>
	AKTIVER I ALT	<u>17.584.016</u>	<u>15.992.952</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	16.971.481	15.464.458
	Egenkapital i alt	<u>17.221.481</u>	<u>15.714.458</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	114.976	102.504
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>114.976</u>	<u>102.504</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	234.558	157.791
	Anden gæld	13.001	18.199
		<u>247.559</u>	<u>175.990</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>247.559</u>	<u>175.990</u>
	PASSIVER I ALT	<u>17.584.016</u>	<u>15.992.952</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	250.000	15.464.458	15.714.458
Overført via resultatdisponering	0	1.507.023	1.507.023
Egenkapital 31. december 2021	<u>250.000</u>	<u>16.971.481</u>	<u>17.221.481</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JA Invest Aalborg ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2021 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. 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.

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

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som måles til dagsværdi, består af investering via private equity, som investerer i unoterede virksomheder. Private Equity-virksomheden måler disse kapitalandele til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på balancedagen til en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, da andre værdipapirer og kapitalandele ikke er børsnoterede.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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.

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.

2 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har pr. 31. december 2021 et tilgodehavende på 6.879 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. Danfoil A/S har i 2021 realiseret et positivt resultat. 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2021	2020
3 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	181.116	281.625
Afkast af værdipapirer	202.746	315.800
Dagsværdireguleringer af værdipapirer	1.471.528	691.674
Gevinst ved salg af værdipapirer	64.614	48.483
	1.920.004	1.337.582
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	24.233	21.327
Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter	0	74.790
Tab ved salg af finansielle instrumenter	0	176.365
	24.233	272.482
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	316.052	218.636
Årets regulering af udskudt skat	12.472	14.674
	328.524	233.310

6 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 3.

Dagsværdien på balancedagen for børsnoterede værdipapirer udgør 9.224 t.kr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser omfatter virksomhedens restindskudsforpligtelse som kommanditist med investeringer i andre værdipapirer og kapitalandele. Den samlede restindskudsforpligtelse udgjorde pr. 31. december 2021 63 t.kr.

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for opfyldelse af enkeltstående kreditramme på 250 t.kr. i Spar Nord Bank A/S i forbindelse med investering i andre kapitalandele er der givet pant i andre kapitalandele på 730 t.kr.

Selskabet har over for Danfoil A/S forpligtet sig til at stille den nødvendige likviditet til rådighed for Danfoil A/S i 2022.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Christian Sørensen

Direktion

På vegne af: JA Invest Aalborg ApS

Serienummer: 8cccd2bb-e649-4453-b510-f49e63101ed0

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-05-12 14:33:17 UTC



Christian Sørensen

Dirigent

På vegne af: JA Invest Aalborg ApS

Serienummer: 8cccd2bb-e649-4453-b510-f49e63101ed0

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-05-12 14:33:17 UTC



Thomas Kallehauge

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:16566788

IP: 5.33.xxx.xxx

2022-05-12 15:24:40 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>