

E. JUL EJLERSEN INVEST A/S

CVR-nr.: 75149417

Fabriksvej 2
5485 Skamby

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

15/12/2022

Marianne Koch-Pedersen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden E. JUL EJLERSEN INVEST A/S
Fabriksvej 2
5485 Skamby

CVR-nr.: 75149417
Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for E. JUL EJLERSEN INVEST 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.

Skamby, den 15/12/2022

Direktion

Bettina Elisabeth Juul Ejlersen Dalskov

Bestyrelse

Anne-Marie Juul Ejlersen

Simon Kristian Frøsig

Bettina Elisabeth Juul Ejlersen Dalskov

Marianne Lind Koch-Pedersen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.373.133 kr. (7.090 t.kr.). Resultatet er som forventet udviklingen på de finansielle markeder taget i betragtning.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder indregnes i balancen til kostpris. Immaterielle rettigheder afskrives lineært over brugstiden på 7 år. Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle rettigheder vurderes løbende.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer, der indregnes under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Skattefrit tilskud modtaget fra moderselskabet E. Jul Ejlersen A/S er betragtes som indskud, som led i kapitalfremskaffelse og er derfor indregnet direkte på egenkapitalen.

Skyldig skat og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		6.623.663	6.107.700
Personaleomkostninger	1	-638.771	-636.772
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-5.714.284	-5.714.286
Resultat af ordinær primær drift		270.608	-243.358
Andre finansielle indtægter	3	1.060.712	9.392.696
Øvrige finansielle omkostninger	4	-3.091.747	-216.256
Ordinært resultat før skat		-1.760.427	8.933.082
Skat af årets resultat	5	387.294	-1.843.287
Årets resultat		-1.373.133	7.089.795
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		21.400.000	0
Overført resultat		-22.773.133	7.089.795
I alt		-1.373.133	7.089.795

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Goodwill		0	5.714.284
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	0	5.714.284
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.021.180	1.021.180
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	1.021.180	1.021.180
Anlægsaktiver i alt		1.021.180	6.735.464
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.556.765	2.063.816
Tilgodehavende skat		781.410	0
Tilgodehavender i alt		3.338.175	2.063.816
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.108.892	35.428.513
Værdipapirer og kapitalandele i alt		37.108.892	35.428.513
Likvide beholdninger		19.599.834	15.838.466
Omsætningsaktiver i alt		60.046.901	53.330.795
AKTIVER I ALT		61.068.081	60.066.259

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		4.000.000	4.000.000
Overført resultat		35.019.478	53.792.611
Forslag til udbytte		21.400.000	0
Egenkapital i alt		60.419.478	57.792.611
Skyldig selskabsskat		0	1.723.735
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		648.603	549.913
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		648.603	2.273.648
Gældsforpligtelser i alt		648.603	2.273.648
PASSIVER I ALT		61.068.081	60.066.259

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	4.000.000	53.792.611	0	57.792.611
Udbytte	0	-21.400.000	21.400.000	0
Årets resultat	0	-1.373.133	0	-1.373.133
Tilskud fra koncern	0	4.000.000	0	4.000.000
Egenkapital, ultimo	4.000.000	35.019.478	21.400.000	60.419.478

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	638.771	636.772
	638.771	636.772
Antal ansatte	1	1

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Immaterielle rettigheder	5.714.284	5.714.286
	5.714.284	5.714.286

3. Andre finansielle indtægter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Udbytte af aktier	1.060.712	266.703
Kursregulering og fortjeneste ved salg af aktier	0	8.709.415
Dagsværdireguleringer af finansielle kontrakter	0	416.578
	1.060.712	9.392.696

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Kursregulering og tab ved salg af aktier	2.862.414	0
Finansielle udgifter til kreditinstitutter	105.087	59.466
Valutakursreguleringer	547	19.883
Øvrige finansielle omkostninger	123.699	136.907
	3.091.747	216.256

5. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	387.294	-1.843.287
	<u>387.294</u>	<u>-1.843.287</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Immaterielle rettigheder kr.
Kostpris primo	40.000.000
Kostpris ultimo	40.000.000
Afskrivning primo	-34.285.174
Årets afskrivning	-5.714.284
Af- og nedskrivning ultimo	-40.000.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Andre kapitalandele og værdipapirer kr.
Kostpris primo	1.021.180
Kostpris ultimo	1.021.180
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.021.180

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

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Dagsværdi ultimo	37.108.892	35.428.513
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet i resultatopgørelsen	-2.862.414	8.709.415

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	1