

J.K Invest ApS

Frøslev Byvej 1

7900 Nykøbing M

CVR-nr. 41263547

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. november 2021

Jesper Krog Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

J.K Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	J.K Invest ApS Frøslev Byvej 1 7900 Nykøbing M
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Jesper Krog Sørensen, Direktør
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor
Pengeinstitut	Jyske Bank Sct. Mathias Gade 21 8800 Viborg Nordnet Bank Postboks 2307 1026 København K

J.K Invest ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for J.K Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frøslev, den 17. november 2021

Direktion

Jesper Krog Sørensen

J.K Invest ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i J.K Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.K Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 17. november 2021

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. 404.053, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 3.684.632, og en egenkapital på kr. 553.829.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2020 kr.
Bruttotab		-12.844	-11.619
Andre finansielle indtægter		580.493	172.986
Finansielle omkostninger		-49.477	-20.445
Resultat før skat		518.172	140.922
Skat af årets resultat	1	-114.119	-31.146
Årets resultat		404.053	109.776
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		404.053	109.776
Resultatdisponering		404.053	109.776

J.K Invest ApS

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Tilgodehavende selskabsskat		1.064	0
Tilgodehavender		<u>1.064</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.597.478	2.095.155
Værdipapirer og kapitalandele		<u>3.597.478</u>	<u>2.095.155</u>
Likvide beholdninger		<u>86.090</u>	<u>321.322</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.684.632</u>	<u>2.416.477</u>
Aktiver		<u>3.684.632</u>	<u>2.416.477</u>

Balance 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat	2	513.829	109.776
Egenkapital		553.829	149.776
Gæld til banker		1.500.000	750.000
Selskabsskat		113.132	30.936
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.613.132	780.936
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.966	11.350
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.024.860	1.009.714
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		471.845	464.701
Kortfristede gældsforpligtelser		1.517.671	1.485.765
Gældsforpligtelser		3.130.803	2.266.701
Passiver		3.684.632	2.416.477
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 - §38	5		

Noter

	2020/21	2020
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	113.982	31.130
Regulering skat	137	16
	<u>114.119</u>	<u>31.146</u>

2. Overført resultat

Saldo primo	109.776	0
Årets tilgang	404.053	109.776
Saldo ultimo	<u>513.829</u>	<u>109.776</u>

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.500.000	0	0
Selskabsskat	113.132	0	0
	<u>1.613.132</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets bankgæld, 1.414 tkr. er der stillet pant i sikkerhedsdepot i Jyske Bank. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør 2.916 tkr. pr. 30. september 2021.

5. Aktiver indregnet til dagsværdi efter §37 - §38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster
Børsnoterede aktier	3.597.478	240.560
	<u>3.597.478</u>	<u>240.560</u>

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for J.K Invest ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.