

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

A.C. Finans ApS

**c/o Mortenstrupgaard
Mortenstrupvej 75, 2970 Hørsholm**

(CVR nr. 10 77 68 05)

Årsrapport for perioden 1. oktober 2022 – 30. september 2023

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 11. december 2023

Dirigent Christine Marianne Wulff Ullstad

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	2
Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 – 8
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 – 30. september 2023	9
Balance pr. 30. september 2023	10 – 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 – 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for A.C. Finans ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

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

Vi skal erklære, at selskabet stadig opfylder betingelserne om fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 13. november 2023

Direktion

Arne Wulff Nielsen

Christine Marianne Wulff Ullstad

Revisor erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i A.C. Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A.C. Finans ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

Hellerup, den 13. november 2023
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01



Jeppe Winding
statsautoriseret revisor
mne41343

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab: A.C. Finans ApS
c/o Mortenstrupgaard
Mortenstrupvej 75
2970 Hørsholm
CVR-nr. 10 77 68 05

Hjemstedskommune: Hørsholm

Direktion: Arne Wulff Nielsen
Christine Marianne Wulff Ullstad

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i årets løb bestået i udlejning, land- og skovbrug samt varetagelse af selskabets formue.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev inden for rammerne af det forventede og anses som tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

BRUTTOFORTJENESTE/-TAB

Bruttofortjenesten/-tab indeholder årets lejeindtægter, andre driftsindtægter fratrukket driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter

Lejeindtægter omfatter opkrævet og periodiseret leje ved udlejning.

Driftsomkostninger

Driftsomkostninger omfatter alle omkostninger vedrørende drift ved udlejning, herunder vedligeholdelse mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter alle omkostninger til administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt hermed forbundne omkostninger til sociale ydelser mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostpriserne, baseret på en vurdering af brugstider og scrapværdier.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på slagstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og terminsforretninger mv., gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Selskabsskat og udskudt skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

	Brugstid	Scrapværdi
Betalingsrettigheder	5 år	0 %
Ejendomme	100 år	0 %
Kunstgenstande	10 år	0 %
Andre driftsmidler og inventar	3 – 5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hver enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi.

Finansielle anlægsaktiver**Øvrige finansielle anlægsaktiver**

Øvrige finansielle anlægsaktiver som ikke indgår i en handelsbeholdning måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af kvæg o.l. der værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden eller netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indgåede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. oktober 2022 - 30. september 2023

		2022/2023	2021/2022
	Note	kr.	kr.
BRUTTOTAB		-804.738	-408.213
Personaleomkostninger	1	535.355	448.394
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		-1.340.093	-856.607
Afskrivninger	2	98.182	765.090
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-1.438.275	-1.621.697
Finansielle indtægter	3	3.947.684	926.759
Finansielle omkostninger	4	52.223	8.129.525
RESULTAT FØR SKAT		2.457.186	-8.824.463
Skat af årets resultat, indtægt	5	-207.209	555.132
ÅRETS RESULTAT		2.664.395	-9.379.595
 <u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</u>			
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	114.400
Overført resultat		664.395	-9.493.995
		2.664.395	-9.379.595

BALANCE pr. 30. september 2023

<u>AKTIVER</u>	Note	30/9 2023	30/9 2022
		kr.	kr.
Betalingsrettigheder		13.408	19.583
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>13.408</u>	<u>19.583</u>
Ejendomme		11.601.034	11.732.204
Driftsmidler	6	949.291	1.267.873
Indretning af lejede lokaler	7	15.744	28.441
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>12.566.069</u>	<u>13.028.518</u>
Deposita		140.504	124.649
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>140.504</u>	<u>124.649</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>12.719.981</u>	<u>13.172.750</u>
VAREBEHOLDNINGER		<u>28.495</u>	<u>34.095</u>
Tilgodehavende leje		1.950	87.954
Udskudt skatteaktiv		638.000	418.000
Andre tilgodehavender		212.738	224.163
Periodeafgrænsningsposter		28.649	29.053
TILGODEHAVENDER I ALT.....		<u>881.337</u>	<u>759.170</u>
Værdipapirer	8	50.617.572	37.034.307
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	10.000.000
VÆRDIPAPIRER I ALT		<u>50.617.572</u>	<u>47.034.307</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>934.792</u>	<u>6.412.601</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>52.462.196</u>	<u>54.240.173</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>65.182.177</u></u>	<u><u>67.412.923</u></u>

BALANCE pr. 30. september 2023

<u>PASSIVER</u>	Note	30/9 2023	30/9 2022
		kr.	kr.
Anpartskapital		200.000	200.000
Overført resultat		62.184.927	61.520.532
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	114.400
EGENKAPITAL I ALT		64.384.927	61.834.932
Deposita og forudbetalt leje		124.249	114.535
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT ..		124.249	114.535
Bankgæld		0	1.390.799
Selskabsskat		0	14
Anden gæld		670.594	4.072.643
Periodeafgrænsningsposter		2.407	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT ..		673.001	5.463.456
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		797.250	5.577.991
PASSIVER I ALT		65.182.177	67.412.923
Eventualposter m.v.	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	30/9 2023	30/9 2022
<u>Egenkapital</u>	kr.	kr.
Anpartskapital primo/ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	61.520.532	71.014.527
Overført af årets resultat	<u>664.395</u>	<u>-9.493.995</u>
	<u>62.184.927</u>	<u>61.520.532</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	114.400	0
Udbetalt udbytte	-114.400	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>2.000.000</u>	<u>114.400</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>114.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>64.384.927</u>	<u>61.834.932</u>

NOTER

	2022/2023	2021/2022
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Personalemkostninger</u>		
Løn, gager og honorar	516.158	429.025
Pensioner	16.526	16.339
Andre omkostninger til social sikring	2.671	3.030
	<u>535.355</u>	<u>448.394</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<u>Note 2 - Afskrivninger</u>		
Betalingsrettigheder	6.175	6.175
Driftsmidler	264.662	384.049
Indretning af lejede lokaler	12.697	21.420
Ejendomme	131.170	129.496
Tab ved salg af driftsmidler	0	223.950
Avance ved salg af driftsmidler	-316.522	0
	<u>98.182</u>	<u>765.090</u>
<u>Note 3 - Finansielle indtægter</u>		
Finansielle indtægter, øvrige	3.947.684	926.759
	<u>3.947.684</u>	<u>926.759</u>
<u>Note 4 - Finansielle omkostninger</u>		
Finansielle omkostninger, øvrige	52.223	8.129.525
	<u>52.223</u>	<u>8.129.525</u>
<u>Note 5 - Selskabsskat</u>		
Skat af årets resultat	0	0
Regulering skat tidligere år	0	153.251
Regulering udskudt skat	-220.000	152.000
Udenlands udbytteskat, ej refunderet inkl. korrektion tidligere år	12.791	249.881
	<u>-207.209</u>	<u>555.132</u>

NOTE R - fortsat

	30/9 2023	30/9 2022
	kr.	kr.
<u>Note 6 - Driftsmidler</u>		
Kostpris, primo	6.312.670	6.576.470
Tilgang til kostpris	59.060	64.091
Afgang til kostpris	564.900	327.891
Kostpris, ultimo	<u>5.806.830</u>	<u>6.312.670</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	5.044.797	4.764.690
Afskrivninger vedr. årets afgang	451.920	103.942
Årets afskrivninger	<u>264.662</u>	<u>384.049</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>4.857.539</u>	<u>5.044.797</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO	<u><u>949.291</u></u>	<u><u>1.267.873</u></u>

Note 7 - Indretning af lejede lokaler

Kostpris, primo	<u>113.475</u>	<u>113.475</u>
Kostpris, ultimo	<u>113.475</u>	<u>113.475</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	85.034	63.614
Årets afskrivninger	<u>12.697</u>	<u>21.420</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>97.731</u>	<u>85.034</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO	<u><u>15.744</u></u>	<u><u>28.441</u></u>

Note 8 – Værdipapirer

Beholdningen af værdipapirer og kapitalandele består udelukkende af børsnoterede værdipapirer, der handles på et reguleret marked.

Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede værdipapirer udgør	<u>50.617.572</u>	<u>37.034.307</u>
Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør	<u>887.863</u>	<u>- 1.022.101</u>

Note 9 - Eventualposter m.v.

Der er indgået lejekontrakter hvor lejemålene tidligst kan opsiges med 3 måneders varsel.

Lejen i opsigelsesperioden udgør pr. 30. september 2023 t.kr. 136.

PENNEO

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

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

Christine Marianne Wulff Ullstad

Direktionsmedlem

Serienummer: f411495e-5a4a-4c6c-a36e-785d50b88c70

IP: 87.63.xxx.xxx

2023-12-14 08:46:32 UTC



Arne Wulff Nielsen (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: christine@ullstad.dk

IP: 87.63.xxx.xxx

2023-12-14 09:13:47 UTC



Jeppé Winding

Statsautoriseret revisor

Serienummer: fe568cb4-9621-41ca-9b28-4d4ac1337d1d

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-12-14 09:17:14 UTC



Christine Marianne Wulff Ullstad

Dirigent

Serienummer: f411495e-5a4a-4c6c-a36e-785d50b88c70

IP: 87.63.xxx.xxx

2023-12-14 09:23:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: 1DEX-UCP2T-QEDNA-PWV3T-AH858-YPKEA

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 tidsstempelt 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/validator>