

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 2020 – 30. september 2021

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 8. december 2021

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 – 7 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2020 – 30. september 2021 | 8 |
| Balance pr. 30. september 2020 | 9 – 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 – 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor 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 6. december 2021

Direktion

Henrik Oehlenschläger

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 2020 - 30. september 2021 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 FSR danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 6. december 2021
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: Henrik Oehlenschläger
Arne Wulff Nielsen
Christine Marianne Wulff Ullstad

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i årets løb bestået i udlejning, samt varetagelse af selskabets formue.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev inden for rammerne af det forventede og anses som tilfredsstillende, hvilket især skyldes avance på værdipapirer.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

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:

| | | |
|--------------------------------------|-------|----|
| Betalingsrettigheder | 5 | år |
| Ejendomme | 100 | år |
| Kunstgenstande | 10 | år |
| Andre driftsmidler og inventar | 3 – 5 | år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | år |

Finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger består af kvæg og værdiansættes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indgåede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

RESULTATOPGØRELSE 1. oktober 2020 - 30. september 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/2021</u> <u>kr.</u> | <u>2019/2020</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| BRUTTOTAB | | -939.993 | -441.275 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>319.110</u> | <u>305.815</u> |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | | -1.259.103 | -747.090 |
| Afskrivninger | 2 | 573.149 | 369.201 |
| Værdiregulering af ejendomme | | <u>-250.000</u> | <u>259.630</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | -2.082.252 | -856.661 |
| Finansielle indtægter | | 4.952.956 | 1.229.286 |
| Finansielle omkostninger | | <u>594.547</u> | <u>5.172.703</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | 2.276.157 | -4.800.078 |
| Skat af årets resultat, indtægt | 3 | <u>-293.003</u> | <u>-165.660</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>2.569.160</u></u> | <u><u>-4.634.418</u></u> |
| <u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</u> | | | |
| Overført resultat | | <u>2.569.160</u> | <u>-4.634.418</u> |
| | | <u><u>2.569.160</u></u> | <u><u>-4.634.418</u></u> |

BALANCE pr. 30. september 2021

| <u>AKTIVER</u> | Note | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | kr. | kr. |
| Betalingsrettigheder | | 25.758 | 0 |
| IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>25.758</u> | <u>0</u> |
| Ejendomme | | 11.681.669 | 0 |
| Driftsmidler | 4 | 1.811.780 | 1.378.448 |
| Indretning af lejede lokaler | 5 | 49.861 | 72.556 |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>13.543.310</u> | <u>1.451.004</u> |
| Deposita | | 124.627 | 118.227 |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | | <u>124.627</u> | <u>118.227</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>13.693.695</u> | <u>1.569.231</u> |
| VAREBEHOLDNINGER | | <u>11.200</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavende leje | | 2.659 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 49.049 | 49.000 |
| Udskudt skatteaktiv | | 570.000 | 220.000 |
| Andre tilgodehavender | | 385.350 | 12.160.475 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 30.678 | 23.840 |
| TILGODEHAVENDER I ALT..... | | <u>1.037.736</u> | <u>12.453.315</u> |
| Værdipapirer | | 45.273.014 | 17.803.006 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 10.000.000 | 10.000.000 |
| VÆRDIPAPIRER I ALT | | <u>55.273.014</u> | <u>27.803.006</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | | <u>1.476.628</u> | <u>36.045.667</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>57.798.578</u> | <u>76.301.988</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>71.492.273</u></u> | <u><u>77.871.219</u></u> |

BALANCE pr. 30. september 2021

| | | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>PASSIVER</u> | <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anpartskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 71.014.527 | 68.445.367 |
| EGENKAPITAL I ALT | | 71.214.527 | 68.645.367 |
| | | | |
| Deposita og forudbetalt leje | | 127.660 | 121.210 |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .. | | 127.660 | 121.210 |
| | | | |
| Selskabsskat | | 14 | 0 |
| Anden gæld | | 150.072 | 9.104.417 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 225 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .. | | 150.086 | 9.104.642 |
| | | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | 277.746 | 9.225.852 |
| | | | |
| PASSIVER I ALT | | 71.492.273 | 77.871.219 |
| | | | |
| Eventualposter m.v. | 6 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Egenkapital</u> | kr. | kr. |
| Anpartskapital primo/ultimo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| Overført resultat: | | |
| Saldo primo | 68.445.367 | 73.079.785 |
| Overført af årets resultat | <u>2.569.160</u> | <u>-4.634.418</u> |
| | <u>71.014.527</u> | <u>68.445.367</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>71.214.527</u> | <u>68.645.367</u> |

NOTER

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note 1 - Personalemkostninger</u> | kr. | kr. |
| Løn, gager og honorar | 300.000 | 286.925 |
| Pensioner | 16.261 | 16.183 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.849 | 2.707 |
| | <u>319.110</u> | <u>305.815</u> |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| <u>Note 2 - Afskrivninger</u> | | |
| Betalingsrettigheder | 5.117 | 0 |
| Driftsmidler | 428.476 | 350.442 |
| Indretning af lejede lokaler | 22.695 | 18.759 |
| Ejendomme | 116.861 | 0 |
| | <u>573.149</u> | <u>369.201</u> |
| <u>Note 3 - Selskabsskat</u> | | |
| Skat af årets resultat | 57.046 | 54.340 |
| Regulering skat tidligere år | -49 | 0 |
| Regulering udskudt skat | -350.000 | -220.000 |
| | <u>-293.003</u> | <u>-165.660</u> |
| | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
| <u>Note 4 - Driftsmidler</u> | kr. | kr. |
| Kostpris, primo | 5.714.662 | 5.323.787 |
| Tilgang til kostpris | 861.808 | 390.875 |
| Afgang til kostpris | 0 | 0 |
| Kostpris, ultimo | <u>6.576.470</u> | <u>5.714.662</u> |
| Akkumulerede afskrivninger, primo | 4.336.214 | 3.985.772 |
| Årets afskrivninger | 428.476 | 350.442 |
| Akkumulerede afskrivninger, ultimo | <u>4.764.690</u> | <u>4.336.214</u> |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO | <u>1.811.780</u> | <u>1.378.448</u> |

NOTE R - fortsat

| | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| <u>Note 5 - Indretning af lejede lokaler</u> | | |
| Kostpris, primo | 113.475 | 54.435 |
| Tilgang til kostpris | 0 | 59.040 |
| Afgang til kostpris | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris, ultimo | <u>113.475</u> | <u>113.475</u> |
| | | |
| Akkumulerede afskrivninger, primo | 40.919 | 22.160 |
| Årets afskrivninger | <u>22.695</u> | <u>18.759</u> |
| Akkumulerede afskrivninger, ultimo | <u>63.614</u> | <u>40.919</u> |
| | | |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO | <u><u>49.861</u></u> | <u><u>72.556</u></u> |

Note 6 - Eventualposter m.v.

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

Lejen i opsigelsesperioden udgør pr. 30. september 2021 t.kr. 104.

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: PID:9208-2002-2-433775606021

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-12-09 10:47:29 UTC

NEM ID 

Arne Wulff Nielsen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-544895380618

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-12-09 10:48:40 UTC

NEM ID 

Henrik Bjørn Oehlenschläger

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-973513616100

IP: 185.154.xxx.xxx

2021-12-09 15:40:14 UTC

NEM ID 

Jeppe Winding

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18967901-RID:38650270

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-12-09 19:32:07 UTC

NEM ID 

Christine Marianne Wulff Ullstad

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-433775606021

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-12-09 19:50:00 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EWOY7-D6BET-T7YU5-CZ6BP-W4Z4Y-L5G8N

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/validate>