

Rustenburg Invest A/S

Rustenburgvej 9
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr. 12514697

Årsrapport 2022/23

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 16. februar 2024

Lars Christian Aaskov
Dirigent

PeP@rreoced@f@k@r@em@n@ng@e@d@F@L@P@K@V@D@P@S@I@N@B@B@D@E@S@I@P@P@Z@Q@S@E@K@P@Q@Z@B@E@Z@M@Q@6

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Rustenborg Invest A/S
Rustenborgvej 9
2800 Kgs.Lyngby

CVR-nr.: 12514697

Direktion

Lars Christian Aaskov

Bestyrelse

Cecilie Aaskov Arve
Jacob Aaskov
Mette Aaskov
Stine Aaskov Lyngbe

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er anlægsinvestering i værdipapirer samt at yde administrativ og finansieringsrådgivningsmæssig bistand. Desuden at yde andre former for konsulentbistand.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 1.683.426 mod DKK -2.639.086 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 8.522.438.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Rustenborg Invest A/S.

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 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 endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs.Lyngby, den 18. december 2023

I direktionen

Lars Christian Aaskov
Direktør

I bestyrelsen

Cecilie Aaskov Arve
Bestyrelsesmedlem

Jacob Aaskov
Formand

Mette Aaskov
Bestyrelsesmedlem

Stine Aaskov Lyngge
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til bestyrelsen og direktionen i Rustenborg Invest A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Rustenborg Invest A/S 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.

Søborg, den 18. december 2023

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen
Statsautoriseret revisor
mne29419

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med ApS SPKR nr. 1116 som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 DKK	2021/2022 DKK
Bruttotab		-75.618	71.207
Personaleomkostninger	1	-359.950	-360.000
Indtjeningsbidrag		-435.568	-288.793
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-8.194	-8.194
Resultat af primær drift		-443.762	-296.987
Finansielle indtægter	2	2.195.466	191.992
Finansielle omkostninger	3	-68.278	-2.534.572
Resultat før skat		1.683.426	-2.639.567
Skat af årets resultat	4	0	481
Årets resultat		1.683.426	-2.639.086

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/2022 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	1.683.426	-2.639.086
Årets resultat	1.683.426	-2.639.086

Aktiver

	Note	30-09-2023	30-09-2022
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.071	25.265
Materielle anlægsaktiver	5	17.071	25.265
Anlægsaktiver		17.071	25.265
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	37.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.890	645.897
Andre tilgodehavender		25.152	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	4	79.137	38.387
Tilgodehavender		109.179	721.784
Andre værdipapirer og kapitalandele	6, 7	9.941.323	7.802.070
Værdipapirer og kapitalandele		9.941.323	7.802.070
Omsætningsaktiver		10.050.502	8.523.854
Aktiver i alt		10.067.573	8.549.119

Passiver

	Note	30-09-2023	30-09-2022
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		7.922.438	6.239.012
Egenkapital		8.522.438	6.839.012
Gæld til kreditinstitutter		414.021	308.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag	4	0	396.116
Anden gæld		1.111.114	985.796
Kortfristede gældsforpligtelser		1.545.135	1.710.107
Gældsforpligtelser		1.545.135	1.710.107
Passiver i alt		10.067.573	8.549.119
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. oktober 2021	600.000	8.878.098	9.478.098
Overført via resultatdisponeringen		-2.639.086	-2.639.086
Egenkapital pr. 1. oktober 2022	600.000	6.239.012	6.839.012
Overført via resultatdisponeringen		1.683.426	1.683.426
Egenkapital pr. 30. september 2023	600.000	7.922.438	8.522.438

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	359.950	360.000
I alt	<u>359.950</u>	<u>360.000</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Finansielle indtægter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.124	16.633
Andre finansielle indtægter	2.192.342	175.359
I alt	<u>2.195.466</u>	<u>191.992</u>

3. Finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/2022</u>
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	68.278	2.534.572
I alt	<u>68.278</u>	<u>2.534.572</u>

Noter, fortsat

4. Skat af årets resultat

	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2021/2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. oktober 2022	357.729	0		
Betalt vedrørende tidligere år	-396.116			
Skat af årets resultat	0	0	0	-481
Betalt udbytteskat	-40.750			
Skyldig pr. 30. september 2023	-79.137	0		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			0	-481
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-79.137	0		
I alt	-79.137	0		

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2021/2022
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2022	40.970	40.970	40.970
Kostpris pr. 30. september 2023	40.970	40.970	40.970
Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2022	-15.705	-15.705	-7.511
Årets afskrivninger	-8.194	-8.194	-8.194
Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2023	-23.899	-23.899	-15.705
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2023	17.071	17.071	25.265

Noter, fortsat

6. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	2.006.462
Dagsværdi pr. 30-09-2023	DKK	9.941.323

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2022/23</u>
	Regnskabsmæssig værdi
	af aktiver stillet til
	sikkerhed
	DKK
Værdipapirer deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut	2.074.040

8. Eventualaktiver

	<u>2022/23</u>
	DKK
Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar	207.794

9. Eventualforpligtelser

Rustenborg Invest A/S indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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.”

Jacob Aaskov

Bestyrelsesformand

Serienummer: e1497c53-5b90-42a3-a3ed-940cf3e54cba

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-12-18 15:09:28 UTC



Lars Christian Aaskov

Direktør

På vegne af: Skønsmand

Serienummer: 656b9875-84f7-4b26-91ab-d90c258836ac

IP: 93.167.xxx.xxx

2023-12-18 15:38:58 UTC



Cecilie Aaskov Arve

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 576c0379-d90a-4647-a855-3716aa964478

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-12-19 15:28:48 UTC



Mette Aaskov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 74b47253-6d8a-472f-8ce7-b8289bc1d05c

IP: 93.167.xxx.xxx

2023-12-21 12:43:54 UTC



Stine Aaskov Lyngø

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 21967cdb-5eed-48e3-b276-230e10a969a6

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-12-21 15:10:01 UTC



Ulrik Fog Christensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: a700829a-8e8c-4b7e-882d-3b87d8b274eb

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-12-21 15:14:41 UTC



Penneo.com dokument ID: FAL9XW0D86GMFB8DE-59P28Q5ECNQC738EEMQ6

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**

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.”

Lars Christian Aaskov

Dirigent

Serienummer: 656b9875-84f7-4b26-91ab-d90c258836ac

IP: 93.167.xxx.xxx

2024-02-17 08:29:10 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 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>**