

Formueforvaltning Sabro ApS

Stillingvej 107, 8471 Sabro

CVR-nr. 14 48 06 33

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2023.

Jørn Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Formueforvaltning Sabro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 28. marts 2023

Direktion

Jørn Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Formueforvaltning Sabro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Formueforvaltning Sabro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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.

Aarhus, den 28. marts 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup

statsautoriseret revisor
mne31446

Selskabsoplysninger

Selskabet	Formueforvaltning Sabro ApS Stillingvej 107 8471 Sabro
	Telefon: 86948845
	CVR-nr.: 14 48 06 33
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørn Pedersen, direktør
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i regnskabsåret bestået i formueforvaltning af selskabets formue.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret solgt en grund og har herved realiseret en avance på 123 t.kr. Der har ellers ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 60.438 mod 1.284.145 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -45.654 mod 1.012.531 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	60.438	1.284.145
2 Personaleomkostninger	-6.450	-25.507
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.818	-3.200
Resultat før finansielle poster	43.170	1.255.438
Andre finansielle indtægter	2.889	7.651
Øvrige finansielle omkostninger	-91.713	-4.348
Resultat før skat	-45.654	1.258.741
5 Skat af årets resultat	0	-246.210
Årets resultat	-45.654	1.012.531
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	120.000	0
Udbytte for regnskabsåret	230.000	114.400
Overføres til overført resultat	0	898.131
Disponeret fra overført resultat	-395.654	0
Disponeret i alt	-45.654	1.012.531

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	0	324.800
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>10.818</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>335.618</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>335.618</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	38.000	0
	Andre tilgodehavender	<u>636</u>	<u>8.999</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>38.636</u>	<u>8.999</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>297.041</u>	<u>33.712</u>
	Værdipapirer i alt	<u>297.041</u>	<u>33.712</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.932.275</u>	<u>3.203.215</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.267.952</u>	<u>3.245.926</u>
	Aktiver i alt	<u>3.267.952</u>	<u>3.581.544</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.897.939	3.293.593
Foreslået udbytte for regnskabsåret		230.000	114.400
Egenkapital i alt		<u>3.252.939</u>	<u>3.532.993</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Selskabsskat		0	3.310
Anden gæld		13	30.241
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>15.013</u>	<u>48.551</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.013</u>	<u>48.551</u>
Passiver i alt		<u>3.267.952</u>	<u>3.581.544</u>
<ul style="list-style-type: none"> 1 Særlige poster 8 Oplysninger om dagsværdi 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 10 Eventualposter 			

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	2.395.462	113.000	2.633.462
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	898.131	114.400	1.012.531
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	3.293.593	114.400	3.532.993
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	-395.654	230.000	-165.654
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	120.000	0	120.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-120.000	0	-120.000
	125.000	2.897.939	230.000	3.252.939

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Avance ved salg af grund // ejendom	<u>123.645</u>	<u>1.163.028</u>
	<u>123.645</u>	<u>1.163.028</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste - andre driftsindtægter	<u>123.645</u>	<u>1.163.028</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>123.645</u>	<u>1.163.028</u>
2. Personaleomkostninger		
Pensioner	<u>6.450</u>	<u>25.507</u>
	<u>6.450</u>	<u>25.507</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.524	3.200
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>8.294</u>	<u>0</u>
	<u>10.818</u>	<u>3.200</u>
4. Andre driftsindtægter		
Avance ved salg af grund // erhvervsejendom	<u>123.645</u>	<u>1.163.028</u>
	<u>123.645</u>	<u>1.163.028</u>

Noter

	2022	2021
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	508.310
Årets regulering af udskudt skat	0	-262.100
	0	246.210
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	324.800	4.114.804
Afgang i årets løb	-324.800	-3.790.004
Kostpris 31. december 2022	0	324.800
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0	-1.795.732
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	1.795.732
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	324.800
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	16.000	16.000
Afgang i årets løb	-16.000	0
Kostpris 31. december 2022	0	16.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-5.182	-1.982
Årets af-/nedskrivninger	-2.524	-3.200
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	7.706	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	0	-5.182
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	10.818
8. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2022		297.041
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		71.671

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Formueforvaltning Sabro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af udlejningsejendom og administration af selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-toskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.”

Jørn Pedersen

Formueforvaltning Sabro ApS CVR: 14480633

Direktør

Serienummer: ace748e8-ec1d-40e1-9ad5-004e8d62e8fd

IP: 85.184.xxx.xxx

2023-03-29 09:49:54 UTC



Jørn Pedersen

Formueforvaltning Sabro ApS CVR: 14480633

Dirigent

Serienummer: ace748e8-ec1d-40e1-9ad5-004e8d62e8fd

IP: 85.184.xxx.xxx

2023-03-29 09:49:54 UTC



Henrik Sondrup

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:29442789-RID:36419830

IP: 40.113.xxx.xxx

2023-03-30 11:20:12 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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>