

Brunemark Invest nr. 1 ApS

c/o Niels Helløe Christensen
Strandhøjsvej 5
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 15 65 78 47

Årsrapport for 1/5 2022 - 30/4 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26. november 2023

Niels Helløe Christensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 – 30. april 2023 for Brunemark Invest nr. 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 26. november 2023

Direktion:

Niels Helløe Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Brunemark Invest nr. 1 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Brunemark Invest nr. 1 ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 – 30. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Udlånet er efterfølgende indfriet ved udlodning af udbytte.

Gentofte, den 26. november 2023

V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet Brunemark Invest nr. 1 ApS
c/o Niels Helløe Christensen
Strandhøjsvej 5
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 15 65 78 47
Stiftet: 1. november 1991
Hjemsted: Charlottenlund
Regnskabsår: 1. maj – 30. april

Direktion Niels Helløe Christensen

Revision V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb udlånt 400 tkr. til virksomhedsdeltager og der er indfriet 84 tkr. Udlånet er forrentet med 13 %. Udlånet er efterfølgende indfriet ved udlodning af udbytte.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytter fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver der måles til kostpris vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

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 forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omgøring af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Note	AKTIVER	
	2023 kr.	2022 tkr.
Kapitalinteresser	1.685.629	1.687
4 Finansielle anlægsaktiver	1.685.629	1.687
ANLÆGSAKTIVER	1.685.629	1.687
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	337.188	0
Udskudt skatteaktiv	0	15
Tilgodehavender	337.188	15
6 Værdipapirer	460.210	235
Likvide beholdninger	50.405	715
OMSÆTNINGSAKTIVER	847.803	965
AKTIVER	2.533.432	2.652

Note	PASSIVER	
	2023 kr.	2022 tkr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	1.776.332	2.229
Foreslået udbytte for regnskabsåret	569.687	114
	2.471.019	2.468
Hensættelse til udskudt skat	0	0
	0	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	
Selskabsskat, langfristet	6.644	0
7 Langfristede gældsforpligtelser	6.644	0
Gæld til kreditinstitutter	0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.250	15
Selskabsskat	4.078	47
Anden gæld	34.441	121
	55.769	184
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	62.413	184
	GÆLDSFORPLIGTELSER	
	2.533.432	2.652
	PASSIVER	
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Personale forhold		

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. april 2023

	1/5 2022	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/4 2023
Selskabsskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	2.229.090	0	-452.758	1.776.332
Henlagt til udbytte	114.400	-114.400	569.687	569.687
	2.468.490	-114.400	116.929	2.471.019

Noter

	2022/23	2021/22
	kr.	tkr.
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	200.266	1
	200.266	1
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	38.001	50
	38.001	50
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	6.952	0
Regulering af udskudt skat	14.816	-15
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	21.768	-15

Noter

2023
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver	Kapital- interesser
Kostpris 1. maj 2022	1.725.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. april 2023	1.725.000
Nedskrivninger 1. maj 2022	-38.367
Årets reguleringer	-1.004
Nedskrivninger 30. april 2023	-39.371
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2023	1.685.629

	<i>Hjemsted</i>	<i>Ejerandel</i>	<i>Årets resultat</i>	<i>Egenkapital</i>
Brunemark Invest nr. 3 ApS under frivillig likvidation	København	50%	-2.007	171.258
Nibica A/S	København	33%	132.242	7.537.809

2023
kr.

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb udlånt 400 tkr. til virksomhedsdeltager og der er indfriet 84 tkr. Udlånet er forrentet med 13 %. Udlånet er efterfølgende indfriet ved udlodning af udbytte.

6 Værdipapirer

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer ultimo	460.210
Urealiseret dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	92.763

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

7 Langfristede gældsforpligtigelser

	30/4 2023 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	10.722	4.078	0
	10.722	4.078	0

8 Eventualposter mv.

Ingen oplyste forhold.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste forhold.

10 Personale forhold

	2022/23	2021/22
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	0	0

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Niels Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Helløe Christensen

Direktør

ID: a45c753a-2832-4661-9412-8455a4938f65

Tidspunkt for underskrift: 27-11-2023 kl.: 11:13:43

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 27-11-2023 kl.: 11:14:41

Underskrevet med MitID



Niels Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Helløe Christensen

Dirigent

ID: a45c753a-2832-4661-9412-8455a4938f65

Tidspunkt for underskrift: 27-11-2023 kl.: 13:05:19

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 3b0602UQgrM251281641

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.