

# ApS KBUS 38 nr. 2326

Sognevej 6, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 15 88 24 76

## Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2022.

---

Vibeke Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledespåtegning                                  | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b> |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5           |
| Resultatopgørelse                               | 7           |
| Balance   | 8           |
| Egenkapitalopgørelse                            | 10          |
| Noter   | 11          |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for ApS KBUS 38 nr. 2326.

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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 5. oktober 2022

**Direktion**

Vibeke Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i ApS KBUS 38 nr. 2326

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS KBUS 38 nr. 2326 for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 revisoreres 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.

Glostrup, den 5. oktober 2022

### **PKF Munkebo Vindelev**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
mne3644

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | ApS KBUS 38 nr. 2326<br>Sognevej 6<br>2640 Hedehusene  |
|                        | CVR-nr.: 15 88 24 76   |
|                        | Stiftet: 1. januar 1992  |
|                        | Hjemsted: Høje-Taastrup Kommune  |
|                        | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni<br>28. regnskabsår   |
| <b>Direktion</b>       | Vibeke Hansen  |
| <b>Revisor</b>         | PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Hovedvejen 56<br>2600 Glostrup |
| <b>Bankforbindelse</b> | Spar Nord Bank A/S, Københavnsvej 65, 4000 Roskilde  |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af i formueadministration.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -255.158 kr. mod 352.403 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

ApS KBUS 38 nr. 2326 fusionerede med dattervirksomheden Naxos/Babu ApS med regnskabsmæssig virkning fra 1. juli 2021 med ApS KBUS 38 nr. 2326 som det forsættende selskab. Fusionen har konsekvens for de sammenligningstal, der anvendes i årsrapporten. I resultatopgørelsen og balancen for 2020/21 samt de tilhørende noter er angivet tilrettede sammenligningstal, der inkluderer tallene for årsrapporten for 2020/21 for Naxos/Babu ApS.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ApS KBUS 38 nr. 2326 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 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 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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### 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.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) 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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### 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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u>  | <u>2021/22</u>         | <u>2020/21</u>        |
|--|------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-58.890</b>         | <b>-20.989</b>        |
| Andre finansielle indtægter                                | 20.460                 | 491.314               |
| Øvrige finansielle omkostninger                            | <u>-281.672</u>        | <u>-18.548</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>-320.102</b>        | <b>451.777</b>        |
| 1 Skat af årets resultat                                   | <u>64.944</u>          | <u>-99.374</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b><u>-255.158</u></b> | <b><u>352.403</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                        |                       |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret            | 256.500                | 0                     |
| Overføres til overført resultat                            | 0                      | 352.403               |
| Disponeret fra overført resultat                           | <u>-511.658</u>        | <u>0</u>              |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b><u>-255.158</u></b> | <b><u>352.403</u></b> |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb | <u>82.000</u>          | <u>0</u>              |

## Balance 30. juni

---

| <b>Aktiver</b>                                     |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note   | 2022                    | 2021                    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                           |                         |                         |
| 2 Udskudte skatteaktiver                           | 64.944                  | 0                       |
| 3 Tilgodehavende selskabsskat                      | 27.295                  | 0                       |
| Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0                       | 347.753                 |
| Tilgodehavender i alt                              | <u>92.239</u>           | <u>347.753</u>          |
| Andre værdipapirer og kapitalandele                | 1.571.799               | 1.812.320               |
| Værdipapirer i alt                                 | <u>1.571.799</u>        | <u>1.812.320</u>        |
| Likvide beholdninger                               | <u>898.198</u>          | <u>1.441.162</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                     | <b><u>2.562.236</u></b> | <b><u>3.601.235</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                               | <b><u>2.562.236</u></b> | <b><u>3.601.235</u></b> |

## Balance 30. juni

| <b>Passiver</b>                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Note                                  | 2022             | 2021             |
| <b>Egenkapital</b>                    |                  |                  |
| Virksomhedskapital                    | 200.000          | 200.000          |
| Overført resultat                     | 2.003.165        | 3.192.283        |
| <b>Egenkapital i alt</b>              | <b>2.203.165</b> | <b>3.392.283</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>             |                  |                  |
| 3 Selskabsskat                        | 0                | 96.478           |
| Anden gæld                            | 102.571          | 112.474          |
| Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte  | 256.500          | 0                |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 359.071          | 208.952          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>359.071</b>   | <b>208.952</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                 | <b>2.562.236</b> | <b>3.601.235</b> |

#### 4 Oplysninger om dagsværdi

## Egenkapitaloppgørelse

---

|  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt            |
|--|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020                                 | 200.000                 | 2.839.880            | 3.039.880        |
| Årets overførte overskud eller underskud                 | 0                       | 352.403              | 352.403          |
| Egenkapital 1. juli 2021                                 | 200.000                 | 3.192.283            | 3.392.283        |
| Årets overførte overskud eller underskud                 | 0                       | -511.658             | -511.658         |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret          | 0                       | -420.960             | -420.960         |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0                       | -256.500             | -256.500         |
|  | <b>200.000</b>          | <b>2.003.165</b>     | <b>2.203.165</b> |

## Noter

|   | <u>2021/22</u>        | <u>2020/21</u>             |
|---|-----------------------|----------------------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>                            |                       |                            |
| Skat af årets resultat                                      | 0                     | 99.374                     |
| Årets regulering af udskudt skat                            | <u>-64.944</u>        | <u>0</u>                   |
|   | <b><u>-64.944</u></b> | <b><u>99.374</u></b>       |
|   |                       |                            |
|   | <u>30/6 2022</u>      | <u>30/6 2021</u>           |
| <b>2. Udskudte skatteaktiver</b>                            |                       |                            |
| Udskudte skatteaktiver 1. juli                              | 0                     | 0                          |
| Udskudt skat af årets resultat                              | <u>64.944</u>         | <u>0</u>                   |
|   | <b><u>64.944</u></b>  | <b><u>0</u></b>            |
| Udskudt skat påhviler følgende poster:                      |                       |                            |
| Fremført underskud fra tidligere år                         | <u>64.944</u>         | <u>0</u>                   |
|   | <b><u>64.944</u></b>  | <b><u>0</u></b>            |
| <b>3. Tilgodehavende selskabsskat</b>                       |                       |                            |
| Skyldig selskabsskat 1. juli                                | -96.478               | -152.428                   |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år                    | 96.478                | 152.428                    |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år                    | 0                     | -99.374                    |
| Betalt acontoskat for indeværende år                        | 24.000                | 0                          |
| Tilbageholdt udbytteskat                                    | <u>3.295</u>          | <u>2.896</u>               |
|   | <b><u>27.295</u></b>  | <b><u>-96.478</u></b>      |
| <b>4. Oplysninger om dagsværdi</b>                          |                       |                            |
|   |                       | <u>Børsnoterede aktier</u> |
| Dagsværdi 30. juni 2022                                     |                       | <u>1.571.799</u>           |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen |                       | <u>-240.522</u>            |