

# ApS KBUS 38 nr. 2326

Sognevej 6, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 15 88 24 76

## Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. september 2021

Vibeke Hansen.

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 2020 - 30. juni 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 3. september 2021

**Direktion**

Vibeke Hansen

*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 2020 - 30. juni 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 revisorer's 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.

Glostrup, den 3. september 2021

### PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99



H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
mhe3644

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ApS KBUS 38 nr. 2326 Sognevej 6 2640 Hedehusene
	CVR-nr.: 15 88 24 76
	Stiftet: 1. januar 1992
	Hjemsted: Høje-Taastrup Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 27. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Vibeke Hansen
<b>Revisor</b>	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Naxos/Babu ApS, Høje-Taastrup

## 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 352.403 kr. mod 226.127 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### 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.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### Tilgodehavender

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

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### 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 a'conto-skatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ApS KBUS 38 nr. 2326 som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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, 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-17.930</b>	<b>-31.197</b>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	9.748	47.825
Andre finansielle indtægter	459.556	278.803
Øvrige finansielle omkostninger	-2.325	-2.854
<b>Resultat før skat</b>	<b>449.049</b>	<b>292.577</b>
1 Skat af årets resultat	-96.646	-66.450
<b>Årets resultat</b>	<b>352.403</b>	<b>226.127</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	463.846
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.748	47.825
Overføres til overført resultat	342.655	0
Disponeret fra overført resultat	0	-285.544
<b>Disponeret i alt</b>	<b>352.403</b>	<b>226.127</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		2021	2020
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	702.884	693.136
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>702.884</u>	<u>693.136</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>702.884</u></b>	<b><u>693.136</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	639.740	106.433
	Andre tilgodehavender	0	520.364
	Tilgodehavender i alt	<u>639.740</u>	<u>626.797</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.812.320	1.376.144
	Værdipapirer i alt	<u>1.812.320</u>	<u>1.376.144</u>
	Likvide beholdninger	<u>366.667</u>	<u>527.206</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.818.727</u></b>	<b><u>2.530.147</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.521.611</u></b>	<b><u>3.223.283</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	364.884	355.136
Overført resultat	2.827.399	2.484.744
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.392.283</b>	<b>3.039.880</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	15.625
3 Selskabsskat	96.478	152.428
Anden gæld	32.850	15.350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	129.328	183.403
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>129.328</b>	<b>183.403</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.521.611</b>	<b>3.223.283</b>

#### 4 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	200.000	307.311	2.770.288	3.277.599
Resultatandel	0	47.825	-285.544	-237.719
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	463.846	463.846
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-463.846	-463.846
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	355.136	2.484.744	3.039.880
Resultatandel	0	9.748	342.655	352.403
	<b>200.000</b>	<b>364.884</b>	<b>2.827.399</b>	<b>3.392.283</b>

## Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	96.646	54.252		
Regulering af tidligere års skat	0	12.198		
	<u><b>96.646</b></u>	<u><b>66.450</b></u>		
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>		
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>				
Kostpris 1. juli	338.000	338.000		
<b>Kostpris 30. juni</b>	<u><b>338.000</b></u>	<u><b>338.000</b></u>		
Opskrivninger 1. juli	355.136	307.311		
Årets resultat	9.748	47.825		
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<u><b>364.884</b></u>	<u><b>355.136</b></u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>702.884</b></u>	<u><b>693.136</b></u>		
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos ApS KBUS 38 nr. 2326</b>
Naxos/Babu ApS, Høje-Taastrup	100 %	702.884	9.748	702.884
			<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
<b>3. Selskabsskat</b>				
Skyldig selskabsskat 1. juli			152.428	48.293
Regulering af tidligere års skat			0	14.007
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år			-152.428	-12.000
Beregnet selskabsskat for indeværende år			99.374	107.690
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år			-2.896	-4.440
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år			0	-1.122
			<u><b>96.478</b></u>	<u><b>152.428</b></u>

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 93 t.kr.