



PKF Munkebo Eriksen Funch
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56
pkf@pkf.dk
www.pkf.dk

ApS KBUS 38 nr. 2326

Sognevej 6, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 15 88 24 76

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. september 2023.

Vibeke Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 19. september 2023

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 2022 - 30. juni 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 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.

Glostrup, den 19. september 2023

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen

Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 29. regnskabsår
Direktion	Vibeke Hansen
Revisor	PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Københavnsvej 65, 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 350.423 kr. mod -255.158 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, 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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, 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. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling.

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 gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-26.089	-58.890
Andre finansielle indtægter	478.056	20.460
Øvrige finansielle omkostninger	-2.588	-281.672
Resultat før skat	449.379	-320.102
1 Skat af årets resultat	-98.956	64.944
Årets resultat	350.423	-255.158
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	697.000	677.460
Disponeret fra overført resultat	-346.577	-932.618
Disponeret i alt	350.423	-255.158
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	165.000	82.000

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætningsaktiver		
2 Udskudte skatteaktiver	0	64.944
3 Tilgodehavende selskabsskat	<u>21.069</u>	<u>27.295</u>
Tilgodehavender i alt	<u>21.069</u>	<u>92.239</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.032.507</u>	<u>1.571.798</u>
Værdipapirer i alt	<u>2.032.507</u>	<u>1.571.798</u>
Likvide beholdninger	<u>242.707</u>	<u>898.198</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.296.283</u>	<u>2.562.235</u>
Aktiver i alt	<u>2.296.283</u>	<u>2.562.235</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>1.913.088</u>	<u>2.259.665</u>
Egenkapital i alt	<u>2.113.088</u>	<u>2.459.665</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	<u>183.195</u>	<u>102.570</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>183.195</u>	<u>102.570</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>183.195</u>	<u>102.570</u>
Passiver i alt	<u>2.296.283</u>	<u>2.562.235</u>

4 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	3.192.283	3.392.283
Årets overførte overskud eller underskud	0	-932.618	-932.618
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	677.460	677.460
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-677.460	-677.460
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	2.259.665	2.459.665
Årets overførte overskud eller underskud	0	-346.577	-346.577
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	697.000	697.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-697.000	-697.000
	200.000	1.913.088	2.113.088

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	34.012	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>64.944</u>	<u>-64.944</u>
	<u>98.956</u>	<u>-64.944</u>
2. Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>64.944</u>
	<u>0</u>	<u>64.944</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud til næste år	<u>0</u>	<u>64.944</u>
	<u>0</u>	<u>64.944</u>
3. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli	27.295	-96.478
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>0</u>	<u>96.478</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	27.295	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	-34.012	0
Betalt acontoskat for indeværende år	24.000	24.000
Tilbageholdt udbytteskat	<u>3.786</u>	<u>3.295</u>
	<u>21.069</u>	<u>27.295</u>
4. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni		<u>2.032.505</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>460.707</u>