
ABMFE Invest ApS

Gøngehusvej 226, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 17 00 04 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/6 2022

Annette B. Elmer
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 6

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for ABMFE Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 27. juni 2022

Direktion

Annette B. Elmer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ABMFE Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ABMFE Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Hellerup, den 27. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bo Schou-Jacobsen

statsautoriseret revisor

mne28703

Selskabsoplysninger

Selskabet

ABMFE Invest ApS
Gøngehusvej 226
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 17 00 04 46
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 29. regnskabsår
Hjemstedskommune: Rudersdal

Direktion

Annette B. Elmer

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|--|------|----------------|----------------|
| Indtægter af værdipapirer | | 821.697 | 320.562 |
| Andre eksterne omkostninger | | -18.718 | -18.125 |
| Bruttoresultat | | 802.979 | 302.437 |
| Resultat før finansielle poster | | 802.979 | 302.437 |
| Andre finansielle omkostninger | | -42.681 | -37.065 |
| Resultat før skat | | 760.298 | 265.372 |
| Skat af årets resultat | 2 | -168.991 | -59.213 |
| Årets resultat | | 591.307 | 206.159 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 113.000 |
| Overført resultat | | 476.907 | 93.159 |
| | | 591.307 | 206.159 |

Balance 31. december

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.684 |
| Selskabsskat | | 0 | 8.059 |
| Tilgodehavender | | 0 | 9.743 |
| Værdipapirer | 3 | 5.302.494 | 4.278.898 |
| Likvide beholdninger | | 68.069 | 540.616 |
| Omsætningsaktiver | | 5.370.563 | 4.829.257 |
| Aktiver | | 5.370.563 | 4.829.257 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 4.559.012 | 4.082.105 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 114.400 | 113.000 |
| Egenkapital | | 4.798.412 | 4.320.105 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 36.000 | 18.000 |
| Selskabsskat | | 147.340 | 54.953 |
| Anden gæld | | 388.811 | 436.199 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 572.151 | 509.152 |
| Gældsforpligtelser | | 572.151 | 509.152 |
| Passiver | | 5.370.563 | 4.829.257 |
| Hovedaktivitet | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Begivenheder efter balancedagen | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |
| Værdipapirer til dagsværdi | | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 4.082.105 | 113.000 | 4.320.105 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -113.000 | -113.000 |
| Årets resultat | 0 | 476.907 | 114.400 | 591.307 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 4.559.012 | 114.400 | 4.798.412 |

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med sidste år været at eje aktier og anparter, samt drive virksomhed i forbindelse med investering og udlånsaktivitet.

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 168.586 | 58.806 |
| Udenlandsk udbytteskat | 405 | 407 |
| | 168.991 | 59.213 |

3 Værdipapirer

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Aktier og aktiebaserede investeringsbeviser | 4.581.102 | 3.660.276 |
| Obligationer og obligationsbaserede investeringsbeviser | 721.392 | 618.622 |
| | 5.302.494 | 4.278.898 |

4 Kapitalandele til dagsværdi

| | Værdiregule- ring, resultat- opgørelse DKK | Dagsværdi 31. december DKK |
|---|---|----------------------------------|
| Aktie og aktiebaserede investeringsbeviser | 808.147 | 4.581.102 |
| Obligationer og obligationsbaserede investeringsbeviser | -20.419 | 721.392 |

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2021.

6 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABMFE Invest ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold, ekstern bistand mv.

Indtægter af værdipapirer

Indtægter af værdipapirer omfatter modtagne udbytter og renter samt kursregulering af børsnoterede obligationer, investeringsbeviser og aktier, der måles til dagsværdi.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, formueplejeaktier, investeringsbeviser og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

For børsnoterede porteføljeaktier anvendes lagerprincippet, mens der for unoterede porteføljeaktier anvendes realisationsprincippet.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.