



Tlf.: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

AB FINANS AF 16-11-16 APS

C/O BENNY JENSEN, SØTORVET 5 7. 2., 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 13. september 2024

Benny Jensen

CVR-NR. 17 67 44 39

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | AB Finans af 16-11-16 ApS c/o Benny Jensen Søtorvet 5 7. 2. 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 17 67 44 39 Stiftet: 1. januar 1994 Kommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. juli 2023 - 30. juni 2024 |
| Direktion | Benny Jensen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34 8600 Silkeborg |
| Pengeinstitut | Jyske Bank A/S Algade 2 7900 Nykøbing Mors |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for AB Finans af 16-11-16 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. september 2024

Direktion:

Benny Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i AB Finans af 16-11-16 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Finans af 16-11-16 ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Silkeborg, den 12. september 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Tommy Wulff Andreasen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27705

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor rådgivning og ejendomsinvestering samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| BRUTTOTAB | | -36.291 | 14.151 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | -38.113 | -31.773 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -18.395 | -610.296 |
| Andre driftsomkostninger..... | | -3.007 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | | -95.806 | -627.918 |
| Andre finansielle indtægter..... | | 489.296 | 69.372 |
| Øvrige finansielle omkostninger..... | | -133.509 | -37.457 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 259.981 | -596.003 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -50.754 | -2.112 |
| ÅRETS RESULTAT | | 209.227 | -598.115 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 122.000 | 117.800 |
| Overført resultat..... | | 87.227 | -715.915 |
| I ALT | | 209.227 | -598.115 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 0 | 3.500.000 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 3 | 0 | 3.500.000 |
| Andre værdipapirer..... | | 2.437.500 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 4 | 2.437.500 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 2.437.500 | 3.500.000 |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 2.628 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 0 | 20.365 |
| Tilgodehavender..... | | 0 | 22.993 |
| Andre værdipapirer..... | 5 | 1.350.054 | 151.778 |
| Værdipapirer og kapitalandele..... | | 1.350.054 | 151.778 |
| Likvide beholdninger..... | | 169.332 | 127.470 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 1.519.386 | 302.241 |
| AKTIVER..... | | 3.956.886 | 3.802.241 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat..... | | 3.559.668 | 3.472.441 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 122.000 | 117.800 |
| EGENKAPITAL..... | | 3.881.668 | 3.790.241 |
| Selskabsskat..... | | 29.406 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 6 | 29.406 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 17.501 | 12.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | | 25.000 | 0 |
| Selskabsskat..... | | 1.869 | 0 |
| Anden gæld..... | | 1.442 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 45.812 | 12.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 75.218 | 12.000 |
| PASSIVER..... | | 3.956.886 | 3.802.241 |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023..... | 200.000 | 3.472.441 | 117.800 | 3.790.241 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 87.227 | 122.000 | 209.227 |
| Transaktioner med ejere | | | | |
| Ordinært udbytte..... | | | -117.800 | -117.800 |
| Egenkapital 30. juni 2024..... | 200.000 | 3.559.668 | 122.000 | 3.881.668 |

NOTER

| | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. | Note |
|--|----------------|---------------------------|----------|
| Personaleomkostninger | | | 1 |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | 1 | 1 | |
| Løn og gager | 20.000 | 20.000 | |
| Andre personaleomkostninger | 18.113 | 11.773 | |
| | 38.113 | 31.773 | |
| Skat af årets resultat | | | 2 |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 50.754 | 2.112 | |
| | 50.754 | 2.112 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | 3 |
| kr. | | Grunde og bygninger | |
| Kostpris 1. juli 2023 | | 4.892.826 | |
| Afgang | | -4.892.826 | |
| Kostpris 30. juni 2024 | | 0 | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | | 1.392.826 | |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | | -1.411.221 | |
| Årets afskrivninger | | 18.395 | |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | | 0 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | 4 |
| kr. | | Andre værdipapirer | |
| Tilgang | | 2.437.500 | |
| Kostpris 30. juni 2024 | | 2.437.500 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | | 2.437.500 | |
| Andre værdipapirer | | | 5 |
| Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb: | | | |
| | | Børsnoterede værdipapirer | |
| Dagsværdi 30. juni 2024 | | 1.352.049 | |
| Årets værdiregulering i resultatopgørelsen | | 457.739 | |

NOTER

| | | | | | Note |
|--|-------------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|----------|
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 6 |
| kr. | 30/6 2024 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | 30/6 2023 gæld i alt | |
| Selskabsskat..... | 29.406 | 0 | 0 | 0 | |
| | 29.406 | 0 | 0 | 0 | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AB Finans af 16-11-16 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsdrift og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------|----------|-----------|
| Bygninger..... | 40 år | 70 % |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, der består af pantebrev, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.