

SM Invest ApS

CVR nr.: 18337347

Sømer Skovvej 4
4050 Skibby

Årsrapport 2023/24 (29. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 1. august 2024

Dirigent
Lene Sedam Mortensen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023/2024 for SM Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 1. august 2024

I direktionen:

Lene Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SM Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SM Invest ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 1. august 2024

Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	SM Invest ApS Sømer Skovvej 4 4050 Skibby	
	Telefon:	43 90 94 71
	CVR nr.	18337347
	Stiftet:	23. januar 1995
	Hjemsted:	Skibby
	Regnskabsår:	1. maj 2023 - 30. april 2024
Direktion	Lene Mortensen	
Revision	Din Revisor Frederiksberg P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er investering i værdipapirer og kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. maj 2023 - 30. april 2024

	Note	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste		3.108.099	-55.493
Personaleomkostninger	1	<u>-100.264</u>	<u>-291.877</u>
Driftsresultat		3.007.835	-347.370
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	664.567
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		-2.908.700	0
Finansielle indtægter		478.242	251.010
Finansielle omkostninger		<u>-68.633</u>	<u>-83.600</u>
Ordinært resultat før skat		508.744	484.607
Skat af årets resultat	2	<u>-751.828</u>	<u>38.874</u>
Årets resultat		<u>-243.084</u>	<u>523.481</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-6.243.084	423.481
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		<u>6.000.000</u>	<u>100.000</u>
Disponeret i alt		<u>-243.084</u>	<u>523.481</u>

Balance 30. april

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i kapitalinteresser		1.335.800	4.494.500
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		9.900.000	9.900.000
Værdipapirer		35.552.665	30.367.805
Finansielle anlægsaktiver		<u>46.788.465</u>	<u>44.762.305</u>
Anlægsaktiver		<u>46.788.465</u>	<u>44.762.305</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		98.952	334.767
Andre tilgodehavender		7	402.594
Tilgodehavende selskabsskat		374.935	374.935
Tilgodehavender		<u>473.894</u>	<u>1.112.296</u>
Likvide beholdninger		<u>1.471.734</u>	<u>3.225.936</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.945.628</u>	<u>4.338.232</u>
Aktiver i alt		<u>48.734.093</u>	<u>49.100.537</u>

Balance 30. april

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anpartskapital		202.000	202.000
Overført resultat		41.505.659	47.748.743
Foreslået udbytte for regnskabsåret		6.000.000	100.000
Egenkapital	4	<u>47.707.659</u>	<u>48.050.743</u>
Skyldig selskabsskat		595.407	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>595.407</u>	<u>0</u>
Gæld til kapitalinteresser		349.234	980.282
Anden gæld		81.793	69.512
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>431.027</u>	<u>1.049.794</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.026.434</u>	<u>1.049.794</u>
Passiver i alt		<u>48.734.093</u>	<u>49.100.537</u>

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	99.868	287.643
Omkostninger til social sikring	396	4.234
	<u>100.264</u>	<u>291.877</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	751.828	38.874
Regulering udskudt skat	0	0
	<u>751.828</u>	<u>38.874</u>
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
3 Andre værdipapirer		
Årets urealiserede værdireguleringer	2.799.760	-695.232
	<u>35.552.665</u>	<u>30.367.248</u>
4 Egenkapital		
Anpartskapital primo	202.000	202.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>202.000</u>	<u>202.000</u>
Overført resultat primo	47.748.743	47.325.262
Forslag til årets resultatfordeling	-6.243.084	423.481
Overført resultat ultimo	<u>41.505.659</u>	<u>47.748.743</u>
Henlagt til udbytte primo	100.000	0
Udbetalt udbytte	-100.000	0
Udbetalt ekstra ordinært udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	6.000.000	100.000
Henlagt til udbytte ultimo	<u>6.000.000</u>	<u>100.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>47.707.659</u>	<u>48.050.743</u>

Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 202 tkr.	<u>202.000</u>	<u>202.000</u>
	<u>202.000</u>	<u>202.000</u>

Anpartskapitalen er forhøjet med nominelt kr. 1.000 i 2018/2019.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Ændring i regnskabspraksis

Virksomheden har valgt at ændre anvendt regnskabspraksis for indregning af kapitalandele fra indre værdi til kostpris. Ændringerne er indregnet i sammenligningstallene for 2022/23.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring udgør en forbedring af årets resultat med tkr. 248. Balancesummen forøges med tkr. 404, mens egenkapitalen pr. balancedagen forøges med tkr. 404. Udskudt skat forbliver uændret.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Indtægter af værdipapirer og finansielle poster

Indtægter fra værdipapirer og heraf tilknyttede omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Realiserede og urealiserede kursgevinster og - tab vedrørende værdipapirer.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger, omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets indtægter, herunder bankomkostninger, gebyrer og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Resultat af kapitalandel i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 generalforsamlingen.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lene Sedam Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lene Sedam Mortensen

Direktør

ID: 3f6d5949-07f1-4ea3-98ca-d7e228481c2e

Tidspunkt for underskrift: 01-08-2024 kl.: 09:26:38

Underskrevet med MitID



Lene Sedam Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lene Sedam Mortensen

Dirigent

ID: 3f6d5949-07f1-4ea3-98ca-d7e228481c2e

Tidspunkt for underskrift: 01-08-2024 kl.: 09:26:38

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

ID: 33905260-a4bd-4bfa-9b65-0df4c6e0db1e

Tidspunkt for underskrift: 01-08-2024 kl.: 09:42:01

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0eb80WXQK251971764

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.