

Aktieselskabet af 04.06.2003

CVR-nr. 27 19 23 19

Østbanegade 135

2100 København Ø

ÅRSRAPPORT 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2. marts 2022

Dirigent

Årsrapport 2021

Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	3
Ledelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til resultatopgørelse og balance	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed	Aktieselskabet af 04.06.2003 Østbanegade 135 2100 København Ø Telefon 7012 4747 Telefax 7012 4748 Hjemmeside: www.appension.dk E-mail: kundecenter@appension.dk CVR-nr.: 27 19 23 19 Stiftet: 4. juni 2003 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Nils Bo Normann Rasmussen - Formand Henrik Engmark Thomas Møller
Direktion	Karsten Laursen - Administrerende direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36 2000 Frederiksberg
Ejere	Selskabet er ejet af: AP Pension livsforsikringsaktieselskab 100 %

Påtegninger

Ledelsens påtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Aktieselskabet af 04.06.2003.

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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. marts 2022

Direktion

Karsten Laursen

Bestyrelse

Nils Bo Normann Rasmussen
Formand

Henrik Engmark

Thomas Møller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Aktieselskabet af 04.06.2003

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet af 04.06.2003 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

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 revision 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.

København, den 2. marts 2022

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Rhod Søndergaard
Statsautoriseret revisor
mne 28632

Allan Lunde Pedersen
Statsautoriseret revisor
mne 34495

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i 2021 været uden aktivitet bortset fra viderefakturering af restomkostninger på udgåede aftaler vedrørende søsterselskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket årsrapporten for 2021.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft den forventede udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets resultat udgør tkr. 0, hvilket er tilfredsstillende og svarer til det forventede resultat for året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke fra balancedagen og frem til underskrift af regnskabet indtrådt forhold, der efter ledelsens vurdering forrykker vurderingen af årsregnskabet.

Forventninger til 2022

Resultatet for 2022 forventes at udgøre et 0-resultat.

Selskabet opretholdes som følge af, at selskabet er part i sagskompleks med skattemyndighederne omkring potentiel momsfrigørelse for tidligere år afledt af leverancer til Aktieselskabet af 12. maj 1998 (det tidligere Skandia Link Livsforsikring A/S henholdsvis AP Link Livsforsikring A/S). Sagen indebærer en potentiel tilbagebetaling til selskabet, men tidshorizonten for sagsbehandling og afgørelse kendes ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aktieselskabet af 04.06.2003 for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger, afskrivninger på materielle anlægsaktiver m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Aktieselskabet af 04.06.2003

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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

Gældsforpligtelser er målt til nettorealisationstværdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar – 31. december

Note	t.kr	2021	2020
1	Nettoomsætning	4.305	93.893
	Bruttoresultat	4.305	93.893
2	Administrationsomkostninger	-4.261	-93.751
	Resultat af primær drift	44	143
3	Finansielle omkostninger	-44	-143
	Ordinært resultat før skat	0	0
4	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	0	0
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	0	0
	Disponeret i alt	0	0

Balance pr. 31. december

Note	t.kr	2021	2020
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel, inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	29
6	Udskudt skat	7.414	7.414
	Forudbetalte omkostninger	0	217
	Tilgodehavender i alt	7.414	7.660
	Likvide beholdninger	756	1.356
	Omsætningsaktiver i alt	8.170	9.016
	AKTIVER, I ALT	8.170	9.016
PASSIVER			
Egenkapital			
7	Aktiekapital	500	500
	Overført resultat	-164	-164
	Egenkapital i alt	336	336
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.834	5.330
8	Anden gæld	0	3.350
	Gældsforpligtelser i alt	7.834	8.680
	PASSIVER, I ALT	8.170	9.016
9	Eventualforpligtelser		
10	Nærtstående parter		
11	Ejerforhold		
12	Koncernforhold		

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500	-164	336
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0
Egenkapital 31. december 2020	500	-164	336
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	0
Egenkapital 31. december 2021	500	-164	336

Noter til resultatopgørelse og balance

Note	t.kr	2021	2020
1	Nettoomsætning – geografisk fordeling		
	Salg af administrative ydelser til virksomheder, Danmark	4.305	93.893
		<u>4.305</u>	<u>93.893</u>
2	Personaleomkostninger		
	Personaleomkostninger		
	Antal fuldtidsbeskæftigede i gennemsnit	0	0
	Løn og gager	0	0
	Pension	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
3	Finansielle omkostninger		
	Renteudgifter	-44	-77
	Finansielle omkostninger	0	-66
	Valutakursregulering	0	0
		<u>-44</u>	<u>-143</u>
4	Skat af årets resultat		
	Årets aktuelle skat	0	0
	Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>

Aktieselskabet af 04.06.2003

Note	t.kr	2021	2020
5	Materielle anlægsaktiver		
	<i>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</i>		
	Anskaffelsessum pr. 1. januar	11.858	11.858
	Tilgang	0	0
	Afgang	-11.858	0
	Anskaffelsessum pr. 31. december	<u>0</u>	<u>11.858</u>
	Afskrivninger pr. 1. januar	11.858	11.858
	Årets afskrivninger	0	0
	Tilbageførsel ved afgang	-11.858	0
	Afskrivninger pr. 31. december	<u>0</u>	<u>11.858</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
6	Udskudt skat		
	Den udskudte skat kan specificeres således:		
	Anlægsaktiver	7.414	7.414
		<u>7.414</u>	<u>7.414</u>
7	Aktiekapital		
	Aktiekapitalen er fordelt således:		
	500 stk. a nom 1.000 kr.	500	500
	Aktiekapitalen er ikke opdelt i klasser		
	Aktiekapitalen kan specificeres således:		
		2021	2020
	Saldo pr. 1 januar	500	500
	Saldo pr. 31. december	<u>500</u>	<u>500</u>
8	Anden gæld		
	Feriepengeforpligtelse	0	0
	Øvrige lønrelaterede hensættelser	0	0
	Øvrige	0	3.350
		<u>0</u>	<u>3.350</u>

Aktieselskabet af 04.06.2003

Note	t.kr	2021	2020
9	Eventualforpligtelser		
	Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat i andre sambeskattede selskaber i sambeskatningskredsen.		
	Selskabet er fællesregistreret med de øvrige virksomheder i AP-koncernen. Som følge heraf hæfter selskabet solidarisk for det samlede afgiftsilsvar med de øvrige virksomheder under fællesregistreringen.		
	Leasingforpligtelse	0	176
10	Nærtstående parter		
	Aktieselskabet af 04.06.2003's nærtstående parter omfatter:		
	Betydelig indflydelse:		
	AP Pension, køb	0	0
	Øvrige nærtstående parter som virksomheden har haft transaktioner med:		
	Aktieselskabet af 12. maj 1998, salg	4.044	89.083
	Skandia Asset Management Fondsmæglerselskab A/S, salg	261	10.167
11	Ejerforhold		
	Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktinærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:		
	AP Pension livsforsikringsaktieselskab Østbanegade 135 2100 København Ø CVR-nr. 18 53 08 99		
12	Koncernforhold		
	Foreningen AP Pension f.m.b.a. udarbejder koncernregnskab for den mindste og største koncern, hvori Aktieselskabet af 04.06.2003 i 2020 indgår som konsolideret dattervirksomhed. Dette koncernregnskab kan rekvireres på adressen: Østbanegade 135, 2100 København Ø eller via hjemmesiden www.appension.dk .		