

AB Finans ApS
Trankærgårdsvej 4, 8310 Tranbjerg J

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 27 44 74 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. september 2020.

Allan Busk Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for AB Finans ApS.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg J, den 18. september 2020

Direktion

Allan Busk Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i AB Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AB Finans ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Odder, den 18. september 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

AB Finans ApS
Trankærgårdsvej 4
8310 Tranbjerg J

CVR-nr.: 27 44 74 65
Stiftet: 20. november 2003
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Allan Busk Pedersen, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 2
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13.298 kr. mod -8.125 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -33.551 kr. mod 99.614 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AB Finans ApS 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 tilbageførslers 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører 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 finansiell 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 gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -13.298 | -8.125 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -9.200 | 74.881 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 774 |
| Andre finansielle indtægter | 3.511 | 50.110 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -12.465 | -10.268 |
| Resultat før skat | -31.452 | 107.372 |
| 2 Skat af årets resultat | -2.099 | -7.758 |
| Årets resultat | -33.551 | 99.614 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 55.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -110.802 | 74.881 |
| Udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 24.733 |
| Disponeret fra overført resultat | -33.049 | 0 |
| Disponeret i alt | -33.551 | 99.614 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 235.802 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 235.802 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 235.802 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 1.795 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 2.420 | 3.304 |
| Andre tilgodehavender | 3.902 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 6.322 | 5.099 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 402.608 | 406.798 |
| Værdipapirer i alt | 402.608 | 406.798 |
| Likvide beholdninger | 3.527 | 53.632 |
| Omsætningsaktiver i alt | 412.457 | 465.529 |
| Aktiver i alt | 412.457 | 701.331 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 110.802 |
| 6 Overført resultat | 224.533 | 257.582 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>404.833</u> | <u>493.384</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.251 | 6.999 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 199.635 |
| Anden gæld | 373 | 1.313 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.624</u> | <u>207.947</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>7.624</u> | <u>207.947</u> |
| Passiver i alt | <u>412.457</u> | <u>701.331</u> |

8 Eventualposter

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|--|-----------------|----------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 12.465 | 10.268 |
| | <u>12.465</u> | <u>10.268</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 1.795 | 7.165 |
| Regulering af tidligere års skat | 304 | 593 |
| | <u>2.099</u> | <u>7.758</u> |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2019 | 125.000 | 125.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-125.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>0</u> | <u>125.000</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2019 | 110.802 | 35.921 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -9.200 | 74.881 |
| Årets tilbageførsler på afgang | <u>-101.602</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 30. juni 2020 | <u>0</u> | <u>110.802</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>0</u> | <u>235.802</u> |

Noter

| | <u>30/6 2020</u> | <u>30/6 2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2019 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2019 | 110.802 | 35.921 |
| Resultatandel | -110.802 | 74.881 |
| | <u>0</u> | <u>110.802</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2019 | 257.582 | 232.849 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -33.049 | 24.733 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 55.000 | 0 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | -55.000 | 0 |
| | <u>224.533</u> | <u>257.582</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 0 |
| | <u>55.300</u> | <u>0</u> |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på kr. 6.677. | | |