

AB Finans ApS

Birkevej 10, 8300 Odder

Årsrapport for

2021/22

CVR-nr. 27 44 74 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2022.

Allan Busk Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 7 Egenkapitalopgørelse
- 8 Noter
- 9 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 17. november 2022

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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 17. november 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Kirk Brødbæk
statsautoriseret revisor
mne11645

Selskabsoplysninger

Selskabet

AB Finans ApS
Birkevej 10
8300 Odder

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

Direktion

Allan Busk Pedersen, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Banegårdsgade 2
8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -10.203 kr. mod -11.050 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -20.936 kr. mod 136.452 kr. sidste år. Årets resultat blev som forventet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | -10.203 | -11.050 |
| Andre finansielle indtægter | 11.469 | 180.875 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-22.381</u> | <u>-2.923</u> |
| Resultat før skat | -21.115 | 166.902 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>179</u> | <u>-30.450</u> |
| Årets resultat | <u>-20.936</u> | <u>136.452</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 57.200 | 56.500 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 79.952 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-78.136</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | <u>-20.936</u> | <u>136.452</u> |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 177 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>177</u> | <u>0</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 505.840 | 525.325 |
| Værdipapirer i alt | | <u>505.840</u> | <u>525.325</u> |
| Likvide beholdninger | | 2.511 | 2.200 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>508.528</u> | <u>527.525</u> |
| Aktiver i alt | | <u>508.528</u> | <u>527.525</u> |
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 226.349 | 304.485 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>57.200</u> | <u>56.500</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>408.549</u> | <u>485.985</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat | | <u>0</u> | <u>29.379</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>29.379</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | | 62.873 | 3.409 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.750 | 8.750 |
| Selskabsskat | | 28.356 | 0 |
| Anden gæld | | <u>0</u> | <u>2</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>99.979</u> | <u>12.161</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>99.979</u> | <u>41.540</u> |
| Passiver i alt | | <u>508.528</u> | <u>527.525</u> |

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--|-------------------------|------------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 125.000 | 224.533 | 55.300 | 404.833 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -55.300 | -55.300 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 79.952 | 56.500 | 136.452 |
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 304.485 | 56.500 | 485.985 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -56.500 | -56.500 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -78.136 | 57.200 | -20.936 |
| | 125.000 | 226.349 | 57.200 | 408.549 |

Noter

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|----------------------|--------------------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>22.381</u> | <u>2.923</u> |
| | <u>22.381</u> | <u>2.923</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 30.030 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>-179</u> | <u>420</u> |
| | <u>-179</u> | <u>30.450</u> |
| 3. Oplysninger om dagsværdi | | Børsnoterede aktier |
| Dagsværdi 30. juni 2022 | | <u>505.840</u> |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | <u>-19.485</u> |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualaktiver | | |
| Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 5. | | |

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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.