



TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Øernes Kapital A/S

Stockholmsgade 51, 2100 København Ø.

CVR-nr. 28 50 55 58

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24/10 2023

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledespåtegning side 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning side 2 - 4

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 5

Ledelsesberetning side 6

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis. side 7 - 8

Resultatopgørelse 2022/2023 side 9

Balance pr. 30. juni 2023 side 10 - 11

Egenkapitalopgørelse side 12

Noter side 13

LEDELSESPÅTEGNING.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Øernes Kapital A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. oktober 2023

Direktion:



Ann Helmersen

Bestyrelse:



Ann Helmersen



Niels Harder



Niels Hupfeld

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.

Til kapitalejerne i Øernes Kapital A/S.

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Øernes Kapital A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 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. 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 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.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT.

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. Fejlinformationer 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. Fremtidig begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat:

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, 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 blandt andet 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.

Holbæk, den 4. oktober 2023

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44

Flemming Hansen
statsautoriseret revisor
mne6394



SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: Øernes Kapital A/S
Stockholmsgade 51
2100 København Ø.

Telefon 26 35 12 22
CVR.nr.: 28 50 55 58
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse: Ann Helmersen
Niels Harder
Niels Hupfeld

Direktion: Ann Helmersen

Revision: REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ahlgade 15-17
4300 Holbæk

LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er investering og kapitalanbringelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat kr. 63.662 anses for tilfredsstillende. Med baggrund i forventningerne til fremtiden forventes der et tilfredsstillende resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Øernes Kapital A/S for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte klasse C-bestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

RESULTATOPGØRELSEN.

Administrationsomkostninger:

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og udgifter indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

RESULTATOPGØRELSEN - FORTSAT.

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.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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. Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Gældsforpligtelser:

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2022/2023.

	2022/2023	2021/2022 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
BRUTTORESULTAT	<u>0</u>	<u>-2</u>
Administrationsomkostninger	<u>321.669</u>	<u>480</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.	<u>321.669</u>	<u>-482</u>
Andre finansielle indtægter	417.120	310
Øvrige finansielle omkostninger	1 31.789	<u>41</u>
RESULTAT FØR SKAT	63.662	-213
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u><u>63.662</u></u>	<u><u>-213</u></u>
Resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>63.662</u>	<u>-213</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u><u>63.662</u></u>	<u><u>-213</u></u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2023.

	2022/2023	2021/2022 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>AKTIVER:</u>		
Andre tilgodehavender	5.680	9
Periodeafgrænsningsposter	<u>70.154</u>	<u>27</u>
TILGODEHAVENDER	<u>75.834</u>	<u>36</u>
Andre værdipapirer	<u>15.676.115</u>	<u>13.395</u>
VÆRDIPAPIRER	<u>15.676.115</u>	<u>13.395</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>223.084</u>	<u>3.064</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>	<u>15.975.033</u>	<u>16.495</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>15.975.033</u>	<u>16.495</u>



BALANCE PR. 30. JUNI 2023.

	note	2022/2023 <u>kr.</u>	2021/2022 i <u>1.000 kr.</u>
<u>PASSIVER:</u>			
Virksomhedskapital		500.000	500
Overført resultat		<u>7.007.586</u>	<u>6.944</u>
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>7.507.586</u>	<u>7.444</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	12
Anden gæld		<u>8.454.947</u>	<u>9.039</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>8.467.447</u>	<u>9.051</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>8.467.447</u>	<u>9.051</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>15.975.033</u>	<u>16.495</u>
Medarbejderforhold	2		

EGENKAPITALOPGØRELSE.

	2022/2023	2021/2022 i
<u>Virksomhedskapital:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Virksomhedskapital pr. 1. juli 2022	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Virksomhedskapital pr. 30. juni 2023	<u>500.000</u>	<u>500</u>
 <u>Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. juli 2022	6.943.924	7.157
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>63.662</u>	<u>-213</u>
Overført resultat pr. 30. juni 2023	<u>7.007.586</u>	<u>6.944</u>
 Egenkapital i alt pr. 30. juni 2023	<u>7.507.586</u>	<u>7.444</u>

Selskabets kapital kr. 500.000 består af kapitalandele á kr. 1.000 eller multipla heraf.
Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser.



NOTER.

	2022/2023	2021/2022 i
<u>Note 1 Øvrige finansielle omkostninger:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Andre finansielle omkostninger	<u>31.789</u>	<u>41</u>
	<u>31.789</u>	<u>41</u>

Note 2. Medarbejderforhold:

Selskabet har gennemsnitlig beskæftiget 1 medarbejder, der har modtaget 140.000 i gage.