

# **SELSKABET AF 16.08.2021 A/S**

Fændediget 13, 4600 Køge  
CVR-nr. 30 82 19 63

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 22.12.23

Søren Deleuran Andersen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9 - 15

---

---

**Selskabet**

---

SELSKABET AF 16.08.2021 A/S  
Fændediget 13  
4600 Køge  
Danmark

Telefon: 56 65 52 52

Hjemsted: Køge  
CVR-nr.: 30 82 19 63  
Stiftet: 1. juli 2007  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06  
16. regnskabsår

---

**Direktion**

---

Morten Zaroni Lønsbo

---

**Bestyrelse**

---

Allan Østergaard Jørgensen, formand  
Morten Zaroni Lønsbo  
Søren Deleuran Andersen

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23 for SELSKABET AF 16.08.2021 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.22 - 30.06.23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 22. december 2023

**Direktionen**

Morten Zanoni Lønsbo

**Bestyrelsen**

Allan Østergaard Jørgensen  
Formand

Morten Zanoni Lønsbo

Søren Deleuran Andersen

## Resultatopgørelse

Note		2022/23 DKK	2021/22 DKK
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>-153.155</b>	<b>759.022</b>
3	Personaleomkostninger	10.396	-206.331
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-142.759</b>	<b>552.691</b>
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	52.000	100.000
	Andre finansielle indtægter	22.647	21.449
	Andre finansielle omkostninger	-322.899	-256.973
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-248.252</b>	<b>-135.524</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-391.011</b>	<b>417.167</b>
	Skat af årets resultat	0	53.919
	<b>Årets resultat</b>	<b>-391.011</b>	<b>471.086</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	7.518.600
	Overført resultat	-391.011	-7.047.514
	<b>I alt</b>	<b>-391.011</b>	<b>471.086</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.23	30.06.22
		DKK	DKK
Note			
	Goodwill	0	0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	400.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	225.543	483.141
	Tilgodehavende selskabsskat	18.000	0
	Andre tilgodehavender	4.541.933	4.578.815
4	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>4.785.476</b>	<b>5.061.956</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>0</b>	<b>3.568.317</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.785.476</b>	<b>8.630.273</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.785.476</b>	<b>9.030.273</b>

<b>PASSIVER</b>		30.06.23	30.06.22
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	829.094	1.220.105
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.429.094</b>	<b>1.820.105</b>
5	Andre hensatte forpligtelser	50.000	385.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>385.000</b>
6	Gæld til kreditinstitutter	0	1.287.885
6	Anden gæld	2.551.867	1.755.000
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.551.867</b>	<b>3.042.885</b>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	800.000
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	590.743	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.625	5.603
	Selskabsskat	0	2.159.288
	Anden gæld	125.147	817.392
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>754.515</b>	<b>3.782.283</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.306.382</b>	<b>6.825.168</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.785.476</b>	<b>9.030.273</b>

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.21 - 30.06.22			
Saldo pr. 01.07.21	600.000	8.267.619	8.867.619
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-7.518.600	-7.518.600
Forslag til resultatdisponering	0	471.086	471.086
Saldo pr. 30.06.22	600.000	1.220.105	1.820.105
Egenkapitalopgørelse for 01.07.22 - 30.06.23			
Saldo pr. 01.07.22	600.000	1.220.105	1.820.105
Forslag til resultatdisponering	0	-391.011	-391.011
Saldo pr. 30.06.23	600.000	829.094	1.429.094



## 1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i forvaltning af selskabets kapital.

## 2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	0	1.000.000
I alt		0	1.000.000

## 3. Personaleomkostninger

Lønninger	-10.214	151.956
Andre omkostninger til social sikring	-1.106	31.904
Andre personaleomkostninger	924	22.471
I alt	-10.396	206.331
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0

	30.06.23	30.06.22
	DKK	DKK

#### 4. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	3.500.000	3.500.000
---	-----------	-----------

#### 5. Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Kortfristede forpligtelser	50.000	385.000
I alt	50.000	385.000

#### 6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.23	Gæld i alt 30.06.22
Gæld til kreditinstitutter	0	0	0	2.087.885
Anden gæld	0	0	2.551.867	1.755.000
I alt	0	0	2.551.867	3.842.885

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for 2020/21.

Manglende indregning af hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser blev opgjort på baggrund af et forkert grundlag i regnskabsåret 2020/21. Værdien af hensatte forpligtelse blev indregnet i resultatopgørelsen. Opgørelsen af forpligtelsen er foretaget på grundlag, og der er fejlagtigt ikke sket indregning af forpligtelse. Andre hensatteforpligtelser er som konsekvens heraf korrigeret. Rettelsen af fejlen har en negativ påvirkning på resultatet for med t.DKK 0. Pr. 01.07.21 reduceres egenkapitalen med t.DKK 300. Fejlen påvirker balancesummen pr. 17.07.21 med t.DKK 300.

Sammenligningstal for 2021/22 er tilrettet i balance og noter. Den akkumulerede effekt af væsentlige fejl er indregnet direkte i egenkapitalen primo sammenligningsåret.

### Ændring i sammensætning af aktiviteter

SELSKABET AF 16.08.2021 A/S har gennemført en fusion med Beierholm Kunde Handel A/S med SELSKABET AF 16.08.2021 A/S som det fortsættende selskab. Fusionen er gennemført med regnskabsmæssig virkning pr. 01.01.xx. Selskabet har anvendt overtagelsesmetoden ved fusionen, hvormed alle identificerbare aktiver og forpligtelser i det ophørende selskab måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Sammenligningstallene er som konsekvens heraf ikke tilpasset.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

**BALANCE****Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Morten Zanoni Lønsbo

BEIERHOLM, STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:  
32895468

### Direktør

På vegne af: Selskabet af 16. august 2021

Serienummer: 218c4dc3-c1e4-4ed5-a473-0da8593cfbd9

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-12-23 08:34:54 UTC



## Morten Zanoni Lønsbo

BEIERHOLM, STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:  
32895468

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Selskabet af 16. august 2021

Serienummer: 218c4dc3-c1e4-4ed5-a473-0da8593cfbd9

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-12-23 08:34:54 UTC



## Allan Østergaard Jørgensen

SELSKABET AF 16.08.2021 A/S CVR: 30821963

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Selskabet af 16. august 2021

Serienummer: 8974ae47-6bcb-4c97-a91e-8249ac44091d

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-12-24 10:49:23 UTC



## Søren Deleuran Andersen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Selskabet af 16. august 2021

Serienummer: 664e1a5f-fa43-4714-8524-87498022c95f

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-12-29 13:15:32 UTC



## Søren Deleuran Andersen

### Dirigent

På vegne af: Selskabet af 16. august 2021

Serienummer: 664e1a5f-fa43-4714-8524-87498022c95f

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-12-29 13:16:23 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**