

Bogason Invest ApS

Lindevangsvej 31, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 30 82 58 45

**Årsrapport for perioden
1. juli 2020 til 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 1. december 2021

Anders Bogason
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

5

Balance 30. juni

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Bogason Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 1. december 2021

Direktion

Anders Bogason

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Bogason Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bogason Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis,.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 1. december 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Ulvsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21318

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------|--|
| Selskabet | Bogason Invest ApS Lindevangsvej 31 2950 Vedbæk |
| | CVR-nr.: 30 82 58 45 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021 |
| | Stiftet: 14. september 2007 |
| | Hjemsted: Rudersdal |
| Direktion | Anders Bogason |
| Revisor | Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udøve konsulentvirksomhed samt investering, herunder i aktier og anpartar samt virksomhed med tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 747.061, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.595.867.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttotab | | -38.739 | -18.175 |
| Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver | | 991.062 | 197.064 |
| Finansielle indtægter | | 16.171 | 21.052 |
| Finansielle omkostninger | | -8.627 | -1.649 |
| Resultat før skat | | 959.867 | 198.292 |
| Skat af årets resultat | 1 | -212.806 | -43.670 |
| Årets resultat | | 747.061 | 154.622 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 747.061 | 154.622 |
| | | 747.061 | 154.622 |

Balance 30. juni

| | Note | 2021 | 2020 |
|--------------------------------|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Selskabsskat | | 0 | 7.740 |
| Tilgodehavender | | 0 | 7.740 |
| Værdipapirer | | 2.897.262 | 1.865.973 |
| Værdipapirer | | 2.897.262 | 1.865.973 |
| Likvide beholdninger | | 15.081 | 72.938 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.912.343 | 1.946.651 |
| Aktiver i alt | | 2.912.343 | 1.946.651 |

Balance 30. juni

| Note | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 2.470.867 | 1.723.806 |
| Egenkapital | 2.595.867 | 1.848.806 |
| Selskabsskat | 209.813 | 33.068 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 209.813 | 33.068 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 63.427 | 48.188 |
| Selskabsskat | 24.912 | 0 |
| Anden gæld | 18.324 | 16.589 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 106.663 | 64.777 |
| Gældsforpligtelser i alt | 316.476 | 97.845 |
| Passiver i alt | 2.912.343 | 1.946.651 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|------------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 1.723.806 | 1.848.806 |
| Årets resultat | 0 | 747.061 | 747.061 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 2.470.867 | 2.595.867 |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 212.806 | 43.670 |
| | <u>212.806</u> | <u>43.670</u> |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bogason Invest ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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. Herudover 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.