
A. Bjerregaard Invest ApS

Bredgade 30, 6920 Videbæk

Årsrapport for
1. oktober 2021 - 30. september 2022

CVR-nr. 31 07 68 70

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 7/3 2023

Aase Bjerregaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 5 |
| Balance 30. september | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for A. Bjerregaard Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 7. marts 2023

Direktion

Aase Bjerregaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i A. Bjerregaard Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. Bjerregaard Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 for 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af selskabsloven

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere og ledelsesmedlemmer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Herning, den 7. marts 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk
statsautoriseret revisor
mne33762

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | A. Bjerregaard Invest ApS Bredgade 30 6920 Videbæk Email: Butik.skov@gmail.com CVR-nr: 31 07 68 70 Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 Stiftet: 29. november 2007 Regnskabsår: 15. regnskabsår Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern |
| Direktion | Aase Bjerregaard |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |
| Pengeinstitut | Vestjysk Bank Bredgade 38 6920 Videbæk |

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre eksterne omkostninger | | -3.750 | -4.000 |
| Bruttotab | | -3.750 | -4.000 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 299.628 | 549.837 |
| Finansielle indtægter | | 5 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -639 | -5.640 |
| Resultat før skat | | 295.244 | 540.197 |
| Skat af årets resultat | 2 | 829 | 881 |
| Årets resultat | | 296.073 | 541.078 |

Resultatdisponering

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 58.900 | 57.200 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 199.627 | 549.837 |
| Overført resultat | 37.546 | -65.959 |
| | 296.073 | 541.078 |

Balance 30. september 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 DKK | 2020/21 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 3 | 4.094.183 | 3.894.556 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 4.094.183 | 3.894.556 |
| Anlægsaktiver | | 4.094.183 | 3.894.556 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 200.643 | 84.469 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4 | 18.248 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 84.612 | 151.558 |
| Tilgodehavender | | 303.503 | 236.027 |
| Likvide beholdninger | | 6.278 | 50 |
| Omsætningsaktiver | | 309.781 | 236.077 |
| Aktiver | | 4.403.964 | 4.130.633 |

Balance 30. september 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 2.442.218 | 2.242.591 |
| Overført resultat | | 1.577.665 | 1.540.119 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 58.900 | 57.200 |
| Egenkapital | | 4.203.783 | 3.964.910 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.500 | 6.500 |
| Selskabsskat | | 193.673 | 143.886 |
| Anden gæld | | 8 | 15.337 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 200.181 | 165.723 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 200.181 | 165.723 |
| | | | |
| Passiver | | 4.403.964 | 4.130.633 |

| | |
|---|---|
| Væsentligste aktiviteter | 1 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|----------------------|---|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 2.242.591 | 1.540.119 | 57.200 | 3.964.910 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Årets resultat | 0 | 199.627 | 37.546 | 58.900 | 296.073 |
| Egenkapital 30. september | 125.000 | 2.442.218 | 1.577.665 | 58.900 | 4.203.783 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre erhvervsdrivende selskaber samt anden dermed efter direktionens skøn forbunden virksomhed.

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -829 | -881 |
| | <u>-829</u> | <u>-881</u> |

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.651.965 | 1.651.965 |
| Kostpris 30. september | <u>1.651.965</u> | <u>1.651.965</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober | 2.242.591 | 1.692.754 |
| Årets resultat | 299.627 | 549.837 |
| Modtagne udbytter | <u>-100.000</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 30. september | <u>2.442.218</u> | <u>2.242.591</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>4.094.183</u> | <u>3.894.556</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Ejerandel |
|-------------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| Tranbergs Boghandel ApS | Ringkøbing-Skjern | 125.000 | 100% |
| Bredgades Kiosk ApS | Ringkøbing-Skjern | 80.000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

Direktion

DKK

4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.

Tilgodehavende på balancedagen

18.249

Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med

9.55%

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen frem af balancen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. Bjerregaard Invest ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revision

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Noter til årsregnskabet

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.