

# ON Invest Aalborg ApS

c/o Arctic Import A/S  
Ankeret 5A, 1, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 31 16 85 46

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2024

Dirigent:

.....  
Ole Nielsen

## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ON Invest Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. april 2024  
Direktion:

.....  
Ole Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i ON Invest Aalborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ON Invest Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig 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 revisorers 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 9. april 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren V. Nejmann  
statsaut. revisor  
mne32775

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	ON Invest Aalborg ApS
Adresse, postnr. by	c/o Arctic Import A/S Ankeret 5A, 1, 9220 Aalborg Øst
CVR-nr.	31 16 85 46
Stiftet	21. december 2007
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Ole Nielsen

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er passiv formuepleje.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 1.587 t.kr. mod et underskud på 1.123 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 29.566 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	<b>Bruttotab</b>	-44.360	-114.146
2	Personaleomkostninger	0	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-44.360	-114.146
3	Finansielle indtægter	2.582.369	601.284
4	Finansielle omkostninger	-503.928	-1.924.500
	<b>Resultat før skat</b>	2.034.081	-1.437.362
	Skat af årets resultat	-447.498	314.500
	<b>Årets resultat</b>	<u>1.586.583</u>	<u>-1.122.862</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	800.000	0
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	500.000	0
	Overført resultat	286.583	-1.122.862
		<u>1.586.583</u>	<u>-1.122.862</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	7.500.000	8.216.938
		<u>7.500.000</u>	<u>8.216.938</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>7.500.000</u>	<u>8.216.938</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Udskudte skatteaktiver	0	314.500
	Tilgodehavende selskabsskat	0	59.494
	Andre tilgodehavender	9.878.973	10.567.304
		<u>9.878.973</u>	<u>10.941.298</u>
6	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	11.257.468	9.329.229
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>11.257.468</u>	<u>9.329.229</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	952.530	61.405
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>22.088.971</u>	<u>20.331.932</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>29.588.971</u>	<u>28.548.870</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	28.640.998	28.354.415
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>29.565.998</u>	<u>28.479.415</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.626	69.455
	Skyldig selskabsskat	7.347	0
		<u>22.973</u>	<u>69.455</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>22.973</u>	<u>69.455</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>29.588.971</u>	<u>28.548.870</u>

1 Anvendt regnskabspraksis



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	28.354.415	0	28.479.415
Overført via resultatdisponering	0	786.583	800.000	1.586.583
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-500.000	0	-500.000
<b>Egenkapital</b>				
31. december 2023	<u>125.000</u>	<u>28.640.998</u>	<u>800.000</u>	<u>29.565.998</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ON Invest Aalborg ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

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, 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

I resultatopgørelsen er eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, deklarede udbytter og kursgevinster fra andre værdipapirer og kapitalandele.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af andre tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og indestående i banker.

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i sattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

#### 2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	2023	2022
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Dagsværdireguleringer af børsnoterede værdipapirer	2.055.906	0
Andre finansielle indtægter	526.463	601.284
	<u>2.582.369</u>	<u>601.284</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Dagsværdireguleringer af børsnoterede værdipapirer	0	1.915.784
Andre finansielle omkostninger	503.928	8.716
	<u>503.928</u>	<u>1.924.500</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre tilgodehavender</u>
Kostpris 1. januar 2023	8.956.938
Afgang i årets løb	-1.040.000
Kostpris 31. december 2023	<u>7.916.938</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	-740.000
Kortfristet del af tilgodehavender regulering	323.062
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>-416.938</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>7.500.000</u></b>

Af andre tilgodehavender (finansielle anlægsaktiver) forfalder 417 t.kr. inden for 1 år, og tilgodehavender, der forfalder efter 5 år, udgør 5.500 t.kr. Udlånet er uopsigeligt fra långivers side, og træder tilbage for pengeinstitut i Arctic Import Holding ApS.

#### 6 Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi på balancedagen, svarende til børskursen (dagsværdiniveau 1).

##### Dagsværdioplysninger

kr.	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u>
Dagsværdi 31. december	11.257.468
Årets urealiserede ændringer i dagsværdien, indregnet i resultatopgørelsen	2.055.906
Dagsværdiniveau	1

# 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.”

## Ole Nielsen

### Direktion

På vegne af: ON Invest Aalborg ApS

Serienummer: fec3cca6-7d02-45d7-b5df-7d57a26936b2

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-04-09 19:53:06 UTC



## Ole Nielsen

### Dirigent

På vegne af: ON Invest Aalborg ApS

Serienummer: fec3cca6-7d02-45d7-b5df-7d57a26936b2

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-04-09 19:53:06 UTC



## Søren Vintersborg Nejmann

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: c0d0dde5-17f5-4d25-ba58-7fd4c9494976

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-04-10 05:05:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2MLN2-5B57D-W41KN-5Q3B4-F2BYT-Y1PGF

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**