

SB Dupont Invest ApS

Hvedemarken 10, 8520 Lystrup
CVR-nr. 31 93 77 95

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.02.23

Solveig Dupont
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 14

Selskabet

SB Dupont Invest ApS
Hvedemarken 10
8520 Lystrup
Hjemsted: Aarhus
CVR-nr.: 31 93 77 95
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Solveig Dupont

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 for SB Dupont Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 3. februar 2023

Direktionen

Solveig Dupont

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i SB Dupont Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SB Dupont Invest ApS for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 3. februar 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Carl Verner Christiansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne18589

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.21 - 30.09.22 udviser et resultat på DKK -1.144.709 mod DKK -163.242 for tiden 01.10.20 - 30.09.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.203.701.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2021/22 DKK	2020/21 DKK
	Bruttotab	-28.407	-23.398
1	Personaleomkostninger	-50.750	-50.715
	Resultat før af- og nedskrivninger	-79.157	-74.113
	Finansielle indtægter	108.045	73.229
	Finansielle omkostninger	-1.497.597	-208.596
	Finansielle poster i alt	-1.389.552	-135.367
	Resultat før skat	-1.468.709	-209.480
2	Skat af årets resultat	324.000	46.238
	Årets resultat	-1.144.709	-163.242

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	Overført resultat	-1.262.509	-277.642
	I alt	-1.144.709	-163.242

AKTIVER		30.09.22	30.09.21
		DKK	DKK
Note			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.885.487	4.342.118
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.885.487	4.342.118
	Anlægsaktiver i alt	4.885.487	4.342.118
	Udskudt skatteaktiv	390.000	66.000
	Tilgodehavende selskabsskat	5.000	59.052
	Andre tilgodehavender	1.269.682	1.200.000
	Periodeafgrænsningsposter	30.581	20.788
	Tilgodehavender i alt	1.695.263	1.345.840
	Likvide beholdninger	635.451	2.787.350
	Omsætningsaktiver i alt	2.330.714	4.133.190
	Aktiver i alt	7.216.201	8.475.308

PASSIVER		30.09.22	30.09.21
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	6.960.901	8.223.410
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
	Egenkapital i alt	7.203.701	8.462.810
	Anden gæld	12.500	12.498
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.500	12.498
	Gældsforpligtelser i alt	12.500	12.498
	Passiver i alt	7.216.201	8.475.308

³ Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21			
Saldo pr. 01.10.20	125.000	8.501.052	113.000
Betalt udbytte	0	0	-113.000
Forslag til resultatdisponering	0	-277.642	114.400
Saldo pr. 30.09.21	125.000	8.223.410	114.400
Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22			
Saldo pr. 01.10.21	125.000	8.223.410	114.400
Betalt udbytte	0	0	-114.400
Forslag til resultatdisponering	0	-1.262.509	117.800
Saldo pr. 30.09.22	125.000	6.960.901	117.800

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	50.000	50.000
Andre personaleomkostninger	750	715
I alt	50.750	50.715
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	0	0

2. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-324.000	-46.000
Regulering af skat fra tidligere år	0	-238
I alt	-324.000	-46.238

3. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Obligationer	I alt
Dagsværdi pr. 30.09.22	4.885.487	4.885.487
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-1.481.991	-1.481.991

Dagsværdi er opgjort ifølge depotudskrift.

4. 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.

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. 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger 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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

4. 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

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