



IR Basis A/S

Østergade 25, 1. tv., 7400 Herning

CVR-nr. 32 45 21 75

Årsrapport 2022

1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2023

Dirigent:

Lasse Lyng Myrup



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for IR Basis A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

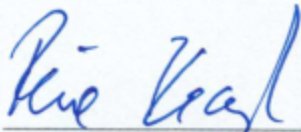
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

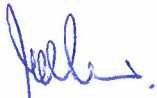
Herning, den 30. marts 2023

Direktion:



René Krogh Andersen

Bestyrelse:



Martin Lavesen
formand



Michael Krogh Andersen



René Krogh Andersen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i IR Basis A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for IR Basis A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udfører og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30. marts 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Jakob Lindberg
statsautoriseret revisor
mne31482



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	IR Basis A/S
Adresse, postnr. by	Østergade 25, 1. tv., 7400 Herning
CVR-nr.	32 45 21 75
Stiftet	15. september 2009
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Martin Lavesen, formand Michael Krogh Andersen René Krogh Andersen
Direktion	René Krogh Andersen
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6, 2300 København



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at skabe en langsigtet kapitaltilvækst ved investering i aktier og obligationer samt gennem anvendelse af relevante finansielle instrumenter.

Selskabet er en Alternativ Investerings Fond (AIF) og er underlagt "Lov om forvaltere af Alternative Investeringsfonde m.v."

Selskabets forvalter er IR Administration ApS, CVR-nr. 36 01 70 58, der er en godkendt FAIF (Forvalter af Alternative Investeringsfonde) og underlagt Finanstilsynet tilsyn. Porteføljeforvaltningen er uddelegeret til Fondsmæglerselskabet InvesteringsRådgivning A/S, CVR-nr. 32 15 22 95, der ligeledes er under Finanstilsynets tilsyn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Gennem regnskabsåret er selskabets indre værdi faldet fra 19.439 kr. pr. aktie. Med nominal værdi a 1.000 kr. til 15.140 kr. pr. 31. december 2022, svarende til et afkast på -22,12%. Resultatet blev et underskud på 23.382.418 kr.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende, set i lyset af det meget vanskelige investeringsår, hvor markedet var kraftigt præget af voldsomt stigende inflation og renter, samt krigen i Ukraine. Hændelser der medførte kraftigt faldende investeringsmarkeder.

I årets løb er der erhvervet 1.247 stk. egne aktier a nom. 1.000 kr. til en samlet værdi af 19.663.008 kr. Opkøbet er sket i overensstemmelse med vedtægternes bestemmelser om aktionærernes ret til indløsning.

Selskabet har ingen interesse i at beholde disse aktier og gensælger disse til nye eller eksisterende aktionærer.

I årets løb er der afhændet 78 stk. egne aktier a 1.000 kr. Salgssummen udgør 1.382.057 kr.

Selskabets beholdning af egne kapitalandele er pr. 31. december 2022 10.152 stk., svarende til 70 %.

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.	2022	2021
2	Resultat af investeringsvirksomhed	-22.779.123	14.703.272
	Administrationsomkostninger	-626.830	-640.814
	Bruttoresultat	-23.405.953	14.062.458
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	23.536	47.827
	Årets resultat	<u>-23.382.417</u>	<u>14.110.285</u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	23.536	47.827
	Overført resultat	-23.405.953	14.062.458
		<u>-23.382.417</u>	<u>14.110.285</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
4	Finansielle aktiver		
	Kapitalandele i associeret virksomhed	646.139	622.603
	Langfristede aktiver i alt	646.139	622.603
	Kortfristede aktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	83.727	317.272
		83.727	317.272
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	62.981.387	105.781.501
		62.981.387	105.781.501
	Likvide beholdninger	2.249.130	887.367
	Kortfristede aktiver i alt	65.314.244	106.986.140
	AKTIVER I ALT	65.960.383	107.608.743
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	14.500.000	14.500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	146.139	122.603
	Overført resultat	51.182.985	92.869.890
	Egenkapital i alt	65.829.124	107.492.493
	Forpligtelser		
	Kortfristede forpligtelser		
	Anden gæld	131.259	116.250
	Kortfristede forpligtelser i alt	131.259	116.250
	Forpligtelser i alt	131.259	116.250
	PASSIVER I ALT	65.960.383	107.608.743

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 3 Personaleomkostninger
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for Nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	48.699.000	74.776	79.525.138	128.298.914
Kapitalnedsættelse	-34.199.000	0	0	-34.199.000
Overført via resultatdisponering	0	0	14.062.458	14.062.458
Overført fra overkurs ved emission	0	0	-592.521.614	-592.521.614
Resultat i associerede virksomheder	0	47.827	0	47.827
Køb af egne aktier	0	0	-54.832.633	-54.832.633
Salg af egne aktier	0	0	646.636.541	646.636.541
Egenkapital 31. december 2021	<u>14.500.000</u>	<u>122.603</u>	<u>92.869.890</u>	<u>107.492.493</u>
Egenkapital 1. januar 2022	14.500.000	122.603	92.869.890	107.492.493
Overført via resultatdisponering	0	0	-23.405.954	-23.405.954
Resultat i associerede virksomheder	0	23.536	0	23.536
Køb af egne aktier	0	0	-19.663.008	-19.663.008
Salg af egne aktier	0	0	1.382.057	1.382.057
Egenkapital 31. december 2022	<u>14.500.000</u>	<u>146.139</u>	<u>51.182.985</u>	<u>65.829.124</u>

Selskabets aktiekapital udgør 14.500.000 kr. fordelt på 14.500 aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Selskabet besidder 10.152 egne aktier pr. 31/12-2022.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IR Basis A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Opstillingsformen er ændret til at afspejle selskabsformen som er at være investeringselskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 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.

Dagsværdien på statusdagen af værdipapirer m.v. er baseret på kurser leveret af Bloomberg. Valutakurser er baseret på kurser leveret af Danmarks Nationalbank.

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 bortset fra, at finansielle instrumenter, der efterfølgende måles til dagsværdi med indregning af dagsværdireguleringer i resultatopgørelsen, også ved første indregning måles til dagsværdi. 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles både ved første indregning og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld. Dagsværdiregulering er indarbejdet i resultat af investeringsvirksomhed.

Resultatopgørelse

Resultat af investeringsvirksomhed

Resultat af investeringsvirksomhed omfatter realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab på værdipapirer samt renteindtægter og -udgifter vedrørende værdipapirer, bankindeståender og porteføljeforvaltningsgebyrer. Endvidere er valutakursændringer knyttet til værdipapirer og bankindeståender indregnet i resultat af investeringsvirksomhed.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelse og administration.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer.

Skat

Selskabets aktionærer er omfattet af Aktieavancebeskatningslovens § 19. selskabet er derfor ikke et selvstændigt skatteobjekt, hvorfor der ikke svares skat af årets resultat. Selskabet beskattes udelukkende med 15 % af modtagne udenlandske aktieudbytter, som er modregnet i udbyttet under posten "Resultat af investeringsvirksomhed".

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under kortfristede aktiver, omfatter børsnoterede aktier og obligationer. Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Egne kapitalandele

I forbindelse med aktionærernes ret til indløsning af aktier kan selskabet opkøbe og besidde egne aktier. Kostprisen på den eventuelle beholdning af egne aktier ved regnskabsårets udløb modregnes under reserverne.

Selskabets aktionærer har ret til at tilbagesælge kapitalandele til selskabet jf. vedtægterne. Selskabet opfylder betingelserne i IAS 32 og indregner nettoformuen som egenkapital i henhold hertil.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele, udbytter eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

kr.	2022	2021
2 Resultat af investeringsvirksomhed		
Urealiserede kursgevinster, aktier og obligationer	0	3.657.419
Realiseret kursgevinst, aktier og obligationer	0	8.702.333
Realiserede kursgevinster, futures	29.827	3.164.468
Renteindtægter obligationer	857.349	761.857
Aktieudbytte, netto	628.124	759.287
Indtægter fra investeringsvirksomhed	<u>1.515.300</u>	<u>17.045.364</u>
Urealiserede kurstab, aktier og obligationer	18.761.294	0
Realiseret kurstab, aktier og obligationer	3.524.739	0
Urealiserede kurstab, futures	536.915	102.586
Valutakursregulering, bankkonti m.v.	7.513	6.118
Renteudgifter, bank	3.539	34.259
Porteføljeforvaltergebyrer m.v.	1.460.423	2.199.129
Udgifter fra investeringsvirksomhed	<u>24.294.423</u>	<u>2.342.092</u>
Netto	<u><u>-22.779.123</u></u>	<u><u>14.703.272</u></u>

3 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte.

Bestyrelse og direktion er fast aflønnet i IR Administration A/S, CVR-nr. 36 01 70 58.

Fast vederlag til bestyrelsen og direktionen udgør 216 t.kr. (2021: 202 t.kr.). Beløbet er forholdsmæssig andel af aflønning i IR Administration ApS.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Finansielle aktiver

kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. januar 2022	500.000
Kostpris 31. december 2022	500.000
Værdireguleringer 1. januar 2022	122.603
Årets resultat	23.536
Værdireguleringer 31. december 2022	146.139
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	646.139

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Associerede virksomheder			
IR Administration	ApS	Herning	50,0 %

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

7 Nærtstående parter

IR Basis A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Navn	Type af transaktion	
IR Administration ApS (associeret virksomhed)	Administrationsydelser	
Fondsmæglerselskabet InvesteringsRådgivning A/S	Porteføljevaltergebyr	
Transaktioner med nærtstående parter udgør:		
t.kr.	2022	2021
IR Administration ApS	276	303
Fondsmæglerselskabet InvesteringsRådgivning A/S	1.334	2.022

IR Basis A/S har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.