

Setnes ApS

Søbakkevej 12, 2840 Holte
CVR-nr. 32 76 56 45

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 01.06.23

Ole Bjørn Setnes
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6 - 7
Noter	8 - 11

Selskabet

Setnes ApS
Søbakkevej 12
2840 Holte
Hjemsted: Holte
CVR-nr.: 32 76 56 45
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Ole Bjørn Setnes

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Setnes ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Setnes ApS for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 revisorerets 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.

Søborg, den 1. juni 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Anker
Reg. revisor
MNE-nr. mne5591

Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttotab	-17.516	-10.000
Finansielle indtægter	121.139	9.800
Finansielle omkostninger	-277.884	-1.496.777
Resultat før skat	-174.261	-1.496.977
Skat af årets resultat	-12.931	0
Årets resultat	-187.192	-1.496.977
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-187.192	-1.496.977
I alt	-187.192	-1.496.977

AKTIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.800.000	2.800.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	10.507.697	9.997.487
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.910.568	2.910.568
	Finansielle anlægsaktiver i alt	17.218.265	15.708.055
	Anlægsaktiver i alt	17.218.265	15.708.055
	Tilgodehavende selskabsskat	9.130	0
	Andre tilgodehavender	25.000	25.000
	Tilgodehavender i alt	34.130	25.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.704.738	2.640.754
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.704.738	2.640.754
	Likvide beholdninger	421.611	670.402
	Omsætningsaktiver i alt	3.160.479	3.336.156
	Aktiver i alt	20.378.744	19.044.211

PASSIVER		31.12.22	31.12.21
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	135.000	135.000
	Overført resultat	14.747.360	14.934.552
	Egenkapital i alt	14.882.360	15.069.552
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
	Anden gæld	5.486.384	3.964.659
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.496.384	3.974.659
	Gældsforpligtelser i alt	5.496.384	3.974.659
	Passiver i alt	20.378.744	19.044.211

2 Oplysninger om dagsværdi

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje og investere i kapitalandele.

2. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnote- rede værdi- papirer og kapital- andele	Unoterede værdipa- pirer og kapital- andele	I alt
Dagsværdi pr. 31.12.22	2.704.738	6.710.568	9.415.306
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-273.026	0	-273.026

Unoterede værdipapirer og kapitalandele er optaget til kostpris

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 drift af selskabet.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele klassificeret som omsætningsaktiver nedskrives til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere. Andre kapitalandele, der handles på et aktivt marked, måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.