



Bamboh Invest ApS

Peter Lunds Vej 1, st.
2800 Kongens Lyngby
CVR-nr. 38041525

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.06.2023

Bo Einar Lohmann Nilsson
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	9
Balance pr. 31.12.2022	10
Egenkapitalopgørelse for 2022	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bamboh Invest ApS
Peter Lunds Vej 1, st.
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 38041525
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Henrik Kaa Andersen, formand
Søren Dal Thomsen
Bo Einar Lohmann Nilsson
Prateek Singh Trehan

Direktion

Bo Einar Lohmann Nilsson, direktør
Thomas Christensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Bamboh Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.06.2023

Direktion

Bo Einar Lohmann Nilsson
direktør

Thomas Christensen
direktør

Bestyrelse

Henrik Kaa Andersen
formand

Søren Dal Thomsen

Bo Einar Lohmann Nilsson

Prateek Singh Trehan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bamboh Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bamboh Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 revisorers 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 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 brugerne 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, udformer 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.
- 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 anvendte 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 blandt andet 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 herudover 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 07.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Michael Thorø Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35823

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	12	124	0	0	0
Bruttoresultat	(10.257)	(7.725)	(4.859)	(7.333)	23.623
Driftsresultat	(14.010)	(8.733)	(5.863)	(7.861)	22.828
Resultat af finansielle poster	(9.502)	14.337	(20.973)	32.632	2.271
Årets resultat	(192.411)	18.107	132.145	19.961	15.301
Balancesum	411.010	614.849	617.808	523.068	509.554
Investeringer i materielle aktiver	13.758	0	8.010	3.729	3.557
Egenkapital	221.305	413.716	465.609	463.463	473.197
Nøgletal					
Egenkapitalforrentning (%)	(60,60)	4,12	28,45	4,26	(2,12)
Soliditetsgrad (%)	53,84	67,29	75,36	88,60	92,86

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte, at drive virksomhed i ind- og udland ved industri, handel, finansiering, investering og anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Forventningerne for regnskabsåret er ikke indfriet, som følge af den negative udvikling på de finansielle markeder.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ikke væsentlige usikkerheder ved indregning og måling, fordi størstedelen af selskabets aktiver består af kapitalandele og tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2023, der vil være afhængig af udviklingen på de finansielle markeder. Som følge af den nuværende markedssituation kan der ikke opstilles en pålidelig forventet udvikling for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning		11.500	123.500
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	(919.545)
Andre eksterne omkostninger		(10.268.349)	(6.928.530)
Bruttoresultat		(10.256.849)	(7.724.575)
Personaleomkostninger	2	(1.278.475)	(322.810)
Af- og nedskrivninger	3	(2.475.013)	(685.604)
Driftsresultat		(14.010.337)	(8.732.989)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(168.319.357)	12.232.578
Indtægter af andre finansielle aktiver		0	3.374.379
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		5.180.522	5.449.346
Andre finansielle indtægter		18.279.874	6.389.948
Andre finansielle omkostninger		(32.962.324)	(877.062)
Resultat før skat		(191.831.622)	17.836.200
Skat af årets resultat	4	(579.498)	271.005
Årets resultat	5	(192.411.120)	18.107.205

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Investeringsejendomme		0	7.100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.092.513	11.365.704
Materielle aktiver	6	18.092.513	18.465.704
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		52.485.469	220.804.826
Finansielle aktiver	7	52.485.469	220.804.826
Anlægsaktiver		70.577.982	239.270.530
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		256.305.199	234.821.819
Andre tilgodehavender		21.807.172	21.140.694
Tilgodehavende skat		29.659	0
Periodeafgrænsningsposter	8	838	0
Tilgodehavender		278.142.868	255.962.513
Andre værdipapirer og kapitalandele		57.566.458	113.115.285
Værdipapirer og kapitalandele		57.566.458	113.115.285
Likvide beholdninger		4.722.400	6.500.262
Omsætningsaktiver		340.431.726	375.578.060
Aktiver		411.009.708	614.848.590

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	165.229.826
Overført overskud eller underskud		221.254.594	248.435.888
Egenkapital		221.304.594	413.715.714
Udskudt skat	9	917.476	337.978
Hensatte forpligtelser		917.476	337.978
Anden gæld		24.986.473	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	24.986.473	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		188.554	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.348.018	478.125
Gæld til tilknyttede virksomheder		146.725.328	148.163.160
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.583.486	2.187.164
Anden gæld	11	5.955.779	49.966.449
Kortfristede gældsforpligtelser		163.801.165	200.794.898
Gældsforpligtelser		188.787.638	200.794.898
Passiver		411.009.708	614.848.590
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	12		
Eventualforpligtelser	13		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	14		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	165.229.826	248.435.888	413.715.714
Årets resultat	0	(165.229.826)	(27.181.294)	(192.411.120)
Egenkapital ultimo	50.000	0	221.254.594	221.304.594

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2 Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.273.175	322.810
Pensioner	4.160	0
Andre omkostninger til social sikring	1.140	0
	1.278.475	322.810
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	0

Der er i indeværende og tidligere år foretaget honorering af bestyrelsen, som afspejles i årets lønninger.

3 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	874.372	685.604
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	1.600.641	0
	2.475.013	685.604

4 Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	579.498	0
Refusion i sambeskatning	0	(271.005)
	579.498	(271.005)

5 Forslag til resultatdisponering

	2022	2021
	kr.	kr.
Overført resultat	(192.411.120)	18.107.205
	(192.411.120)	18.107.205

6 Materielle aktiver

	Investerings- ejendomme kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	8.010.280	13.712.082
Tilgange	0	13.758.394
Afgange	(8.010.280)	(7.286.352)
Kostpris ultimo	0	20.184.124
Af- og nedskrivninger primo	0	(2.346.378)
Årets afskrivninger	0	(874.372)
Tilbageførsel ved afgang	0	1.129.139
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(2.091.611)
Dagsværdireguleringer primo	(910.280)	0
Tilbageførsel ved afgang	910.280	0
Dagsværdireguleringer ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	18.092.513

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	55.575.000
Kostpris ultimo	55.575.000
Opskrivninger primo	165.229.826
Årets opskrivninger	3.937.777
Årets nedskrivninger	(172.257.134)
Opskrivninger ultimo	(3.089.531)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.485.469

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Bamboh Capital ApS	Danmark	ApS	100%	33.884.469	(20.902.836)
Bamboh Co-Investment ApS	Danmark	ApS	100%	448.700	(150.952.592)
Teaterhaven Holding ApS	Danmark	ApS	75%	24.672.007	5.250.369

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalinger.

9 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Bevægelser i året		
Primo	337.978	337.978
Indregnet i resultatopgørelsen	579.498	0
Ultimo	917.476	337.978

Udskudt skat vedrører midlertidige forskelle på materielle anlægsaktiver.

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Anden gæld	24.986.473	24.986.473
	24.986.473	24.986.473

Anden gæld vedrører gæld til optionsejere i forbindelse med lån ydet til finansiering af køb af kapitalandele i datterselskaber.

11 Anden gæld

	2022 kr.	2021 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	17.044	0
Anden gæld i øvrigt	5.938.735	49.966.449
	5.955.779	49.966.449

Anden gæld i øvrigt vedrører gæld til Quartet Holdings A/S.

12 Dagsværdioplysninger

	2022 kr.
Dagsværdi ultimo	57.566.458
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(27.308.621)

Andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi omfatter alene børsnoterede værdipapirer, som er indregnet til lukkepris pr. 31.12.2022.

13 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bamboh ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen

fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

14 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Bamboh ApS, Peter Lunds vej 1, st., 2800 Kongens Lyngby, er ultimativt moderselskab og har via øvrige koncernselskaber bestemmende indflydelse.

15 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

16 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for henholdsvis den største og mindste koncern:

Bamboh ApS, Kongens Lyngby

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsejendomme målt til dagsværdi på balancedagen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til selskabets bestyrelse samt ansatte i virksomheden.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, kursreguleringer, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter samt værdireguleringer af gældsoptioner.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, urealiseret nettokurstab vedrørende værdipapirer, realiseret nettokurstab ved salg af værdipapirer samt diverse finansielle omkostninger relateret til selskabets depot og likvidkonto.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber.

Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte jendomme. Beregningen baseres på den budgetterede nettoindtjening for det kommende år tilpasset en normalindtjening og ved anvendelse af et afkastkrav, der afspejler markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende jendomme. Værdien reguleres for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis faktisk tomgang, større renoveringsarbejder o.l.

Regnskabsårets regulering af ejendommens dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 84, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Pengestrømsopgørelsen kan rekvireres i koncernregnskabet hos Bamboh ApS, Peter Lunds Vej 1, st., 2800 Kongens Lyngby.