

Barnaby Finans Komplementar ApS

c/o Habro Fund Management a/s
Bredgade 34A, st.
1260 København K

Årsrapport 2022

(5. Regnskabsår)

CVR-nr.: 39 09 27 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 8. marts 2023

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger	5
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Barnaby Finans Komplementar ApS
c/o Habro Fund Management a/s
Bredgade 34A, st.
1260 København K

CVR. nr.: 39 09 27 27
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Ejerforhold

Selskabet er 100 pct. ejet af:
K/S Barnaby Invest
c/o Habro Fund Management a/s
Bredgade 34A, st.
1260 København K

Direktion

Arne Gerlyng-Hansen
Frederik Bruhn-Petersen
Michael Bruhn

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S
CVR nr: 39 96 35 56

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementar for Barnaby Finans P/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør for året t.kr 1 nogenlunde som sidste år. Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til 2023

Der forventes et nul resultat for året.

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Barnaby Finans Komplementar ApS.

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det er direktionens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision. Det indstilles derfor til generalforsamlingen, at revisionen for år 2023 fravælges.

København, den 8. marts 2023

Direktionen

Arne Gerlyng-Hansen

Frederik Bruhn-Petersen

Michael Bruhn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Barnaby Finans Komplementar ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Barnaby Finans Komplementar ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for regnskabsåret 1. januar 2022 - 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 8. marts 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr.: 39 96 35 56

Kristian Ehrenreich Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne46662

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets funktionelle valuta som præsentationsvaluta er danske kroner.

Koncernforhold og nærtstående parter

Barnaby Finans Komplementar ApS ejes af K/S Barnaby Invest, der ejer 100 pct. af anparterne i selskabet.

Selskabet har indgået administrationsaftale med Barnaby Finans P/S, som varetager en del af selskabets administration. Aftalen er indgået på markedsvilkår.

Øvrige koncerninterne transaktioner sker på markedsbaserede vilkår. Alle koncerninterne transaktioner sker på skriftligt grundlag.

Generelle principper for indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen omfatter værdien af årets honorar for at være komplementar.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende driften. Administrationsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i takt med udgifterne afholdes.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af rente af indeståender på bankkonti.

Skat

Selskabet er i henhold til gældende skatteregler sambeskattet med K/S Barnaby Invest og koncernens danske datterselskaber.

Aktuel skat fordeles mellem overskudsgivende sambeskattede selskaber, der tillige refunderer skatteværdien af underskud til de underskudsgivende selskaber.

Balancen

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til pålydende værdi med fradrag af eventuel nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anden gæld

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til dagsværdi.

Resultatopgørelse

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Nettoomsætning	12.534	14.438
Administrationsomkostninger	-11.938	-13.750
Drifteresultat	596	688
Finansielle indtægter	422	0
Finansielle omkostninger	-336	-342
Resultat før skat	682	346
Skat af årets resultat	31	-76
Årets resultat	713	270
 Forslag til resultatdisponering		
Overført til næste år	713	270
I alt	713	270

Balance pr. 31.12.2022

Note	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
AKTIVER		
Omsætningsaktiver		
Mellemregning, tilknyttede virksomheder	51.813	0
Andre tilgodehavender	5.316	14.470
Likvide beholdninger	0	35.451
Omsætningsaktiver i alt	<u>57.129</u>	<u>49.921</u>
AKTIVER, i alt	<u>57.129</u>	<u>49.921</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	558	-155
Egenkapital i alt	<u>50.558</u>	<u>49.845</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	6.571	76
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.571</u>	<u>76</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.571</u>	<u>76</u>
PASSIVER, i alt	<u>57.129</u>	<u>49.921</u>
1 Personaleforhold		
2 Eventualforpligtelser		
3 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	Anparts- kapital	Overført overskud eller under- skud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-425	49.575
Årets resultat	0	270	270
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	-155	49.845
Årets resultat	0	713	713
Egenkapital 31. december 2022	50.000	558	50.558

Noter

1 Personaleforhold

Der har ikke været ansatte i årets løb.

2 Eventualforpligtelser

Selskabets er som komplementar i Barnaby Finans P/S, fuldt ansvarlig deltager med ubegrænset hæftelse for alle partnerselskabets forpligtelser.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K/S Barnaby som administrationselskabet. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med 31/8 2022 ubegrænset og solidarisk med øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties. Sambeskatningskredsens nettoforpligtelse overfor Skattestyrelsen fremgår af administrationselskabets koncernregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

3 Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse over selskabet:

Følgende ejer mere end 5 pct. af selskabets anpartskapital:

K/S Barnaby Invest, København.

Barnaby Finans Komplementar ApS indgår i koncernregnskabet for K/S Barnaby Invest, som er den største og den mindste koncern, der udarbejdes koncernregnskab for.