

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSR*

Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21
(2. regnskabsår)

AIG Invest I ApS under frivillig likvidation

Mølleløkken 38
5300 Kerteminde

CVR-nr. 40 81 17 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2022.

Dirigent:


Michael Jim Hansen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AIG Invest I ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 4. juli 2022.

Likvidator

Michael Jim Hansen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AIG Invest I ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for AIG Invest I ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.01.21 – 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den 4. juli 2022

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Leif Christensen H.D.
Registreret revisor
MNE3007

Selskabsoplysninger

Selskabet	AIG Invest I ApS under frivillig likvidation Mølleløkken 38 5300 Kerteminde
	CVR-nr.: 40 81 17 10 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Første regnskabsår: 12. september 2019 – 31. december 2020
Likvidator	Michael Jim Hansen
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med køb og salg af investeringspapirer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den 3/3 2022 er likvidation vedtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AIG Invest I ApS under frivillig likvidation for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, 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.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Selskabet har ingen nettoomsætning

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, samt tilbageførsel af omkostninger udgiftsført i 2019/20. Samlet set er andre eksterne omkostninger en indtægt for 2021.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster og kursregulering på obligationer og aktier samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede positive valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem primodagens/transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede positive valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem primodagens/transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab og kursregulering på obligationer, og aktier, nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver, samt negative valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede negative valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem primodagens/transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede negative valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem primodagens/transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Krav på indbetaling af virksomhedskapital

Måles til pålydende værdi.

Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes efter lovgivningens krav.

Værdipapirer

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som omsætningsaktiver. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominal værdi.

Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke-indbetalt selskabskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke-indbetalte selskabskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af selskabskapital". Et beløb svarende til den ikke-indbetalte selskabskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke-indbetalt selskabskapital".

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2019/20
	kr.	tkr.
	169.052	-251
	169.052	-251
1	0	0
	169.052	-251
	2.190.496	3.135
	2.155.557	2.274
	203.991	610
	48.408	138
	155.583	472
Forslag til resultatdisponering		
	114.579	-357
	155.583	472
	270.162	115
	270.162	115
	270.162	115

Balance 31. december

Note		<u>2021</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	tkr.
	Aktiver		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Krav på indbetaling af virksomhedskapital	357.000	357
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>392.133</u>	<u>42</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>749.133</u>	<u>399</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>11.659</u>	<u>3.491</u>
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>11.659</u>	<u>3.491</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.098.803</u>	<u>749</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.859.595</u>	<u>4.639</u>
	Aktiver i alt	<u>4.859.595</u>	<u>4.639</u>

Balance 31. december

Note	<u>2021</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	4.000.000	4.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	357.000	357
Overført resultat	270.162	115
Egenkapital i alt	<u>4.627.162</u>	<u>4.472</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	31
Selskabsskat	191.068	137
Anden gæld	1.365	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>232.433</u>	<u>168</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>232.433</u>	<u>168</u>
Passiver i alt	<u>4.859.595</u>	<u>4.639</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5	Kontraktlige forpligtelser	
6	Eventualposter m.v.	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2021 kr.	2019/20 tkr.
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.		
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2021 kr.	2019/20 tkr.
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	392.133	42
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	392.133	42
	Udlånet forrentes med 9,55%		
	Der er i regnskabsåret betalt 0 kr. incl. renter.		
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	2021	2019/20
	Værdien af børsnoterede værdipapirer udgør i balancen kr. 11.659		
	Årets realiserede gevinster udgør kr. 2.099.848		
	Årets urealiserede gevinster udgør kr. 0		
	Årets realiserede tab udgør kr. 1.993.457		
	Årets urealiserede tab udgør kr. 120.972		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Ingen		
5	Kontraktlige forpligtelser		
	Ingen.		
6	Eventualposter m.v.		
	Ingen		