

Kaalby Finans ApS

Munke Mose Allé 1K, 4. tv, 5000 Odense

CVR-nr. 43 07 43 50

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. august 2023

Dirigent:

.....
Bente Kaalby

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kaalby Finans ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 7. august 2023
Direktion:

.....
Bente Kaalby

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kaalby Finans ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaalby Finans ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 7. august 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Kaalby Finans ApS
Adresse, postnr., by	Munke Mose Allé 1K, 4. tv, 5000 Odense
CVR-nr.	43 07 43 50
Stiftet	21. februar 2022
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. maj 2022 - 30. april 2023
Direktion	Bente Kaalby

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele, handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 469.662 kr. mod et underskud på 176.616 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på 36.679.185 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23 12 mdr.	2022 2 mdr.
	Bruttotab	-409.854	-9.500
2	Personaleomkostninger	-580.000	0
	Resultat før finansielle poster	-989.854	-9.500
	Finansielle indtægter	654.990	0
	Finansielle omkostninger	-366.545	-216.931
	Resultat før skat	-701.409	-226.431
3	Skat af årets resultat	231.747	49.815
	Årets resultat	-469.662	-176.616
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	3.000.000
	Overført resultat	-469.662	-3.176.616
		-469.662	-176.616

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2022</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	260.744	0
	Andre tilgodehavender	1.839.315	0
		<u>2.100.059</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.100.059</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udsudte skatteaktiver	281.562	49.815
	Tilgodehavende selskabsskat	48.985	0
	Andre tilgodehavender	35.632	0
		<u>366.179</u>	<u>49.815</u>
5	Værdipapirer og kapitalandele	<u>25.127.224</u>	<u>9.406.601</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.120.972</u>	<u>30.701.931</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>34.614.375</u>	<u>40.158.347</u>
	AKTIVER I ALT	<u>36.714.434</u>	<u>40.158.347</u>

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2022</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	36.554.185	37.023.847
	Foreslået udbytte	0	3.000.000
	Egenkapital i alt	<u>36.679.185</u>	<u>40.148.847</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	35.249	9.500
		<u>35.249</u>	<u>9.500</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>35.249</u>	<u>9.500</u>
	PASSIVER I ALT	<u>36.714.434</u>	<u>40.158.347</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	125.000	0	0	125.000
Overført via resultatdisponering	0	-3.176.616	3.000.000	-176.616
Egenkapital 1. maj 2022	125.000	37.023.847	3.000.000	40.148.847
Overført via resultatdisponering	0	-469.662	0	-469.662
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Egenkapital 30. april 2023	125.000	36.554.185	0	36.679.185

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaalby Finans ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration og rådgivning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter udbytte, kursregulering på værdipapir, renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

kr.	2022/23 12 mdr.	2022 2 mdr.	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	500.000	0	
Andre personaleomkostninger	80.000	0	
	<u>580.000</u>	<u>0</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>0</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	-231.747	-49.815	
	<u>-231.747</u>	<u>-49.815</u>	
4 Finansielle anlægsaktiver			
kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. maj 2022	0	0	0
Tilgange	260.744	1.548.281	1.809.025
Kostpris 30. april 2023	<u>260.744</u>	<u>1.548.281</u>	<u>1.809.025</u>
Årets opskrivninger	0	357.230	357.230
Nedskrivning	0	-66.196	-66.196
Værdireguleringer 30. april 2023	0	291.034	291.034
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	<u>260.744</u>	<u>1.839.315</u>	<u>2.100.059</u>
5 Værdipapirer og kapitalandele			
Dagsværdioplysninger			
kr.	2022/23	2021/22	
Dagsværdi 30. april	25.127.224	9.406.601	
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-366.545	-216.933	
Dagsværdiniveau	1	1	

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har givet tilsagn om yderligere tilskud af 128.841 EUR i Merchant Equity Infrastructure IV A/S

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2023.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bente Kaalby

Direktion

På vegne af: Kaalby Finans ApS

Serienummer: 5a5bbc12-036e-4ed1-9a66-8c7ffaca1899

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-08-08 11:17:59 UTC



Bente Kaalby

Dirigent

På vegne af: Kaalby Finans ApS

Serienummer: 5a5bbc12-036e-4ed1-9a66-8c7ffaca1899

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-08-08 11:17:59 UTC



Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 83.94.xxx.xxx

2023-08-08 11:38:48 UTC



Penneo dokumentnøgle: A1EPH-4LJ7I-TFX6Z-735YB-5WMIX-Y1WIN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>