

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

APS SPKR NR. 1116

Rustenborgvej 9

2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 79 13 72 19

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 20/2 2022

Mette Aaskov

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ikke uafhængig revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	8
Balance pr. 30. september 2021	9-10
Egenkapitalopgørelse pr. 30. september 2021	11
Noter	12-13

Selskab

ApS SPKR nr. 1116
Rustenborgvej 9
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nummer 79 13 72 19

41. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Mette Aaskov

Væsentligste aktiviteter

ApS SPKR nr. 1116' formål er anlægsinvestering i værdipapirer, samt at besidde aktier i datterselskabet Rustenborg Invest A/S.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af datterselskabet Rustenborg Invest A/S's aktiviteter har, genereret et overskud, og resultatet anses derfor for tilfredsstillende, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. september 2021.

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2020/21 for ApS SPKR nr. 1116.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 3/12-2021

I direktionen:

Mette Aaskov

Til den daglige ledelse i ApS SPKR nr. 1116

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS SPKR nr. 1116 for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Søborg, den 3. december 2021

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Ulrik Fog Christensen
statsautoriseret revisor
mne29419

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN:

Resultatopgørelsen er artsopdelt

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs- og administrationsomkostninger.

Skat af årets resultat:

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Rustenborg Invest A/S og er administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN:**AKTIVER:****Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i den tilknyttede virksomhed, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, fragår i værdien af kapitalandele og regnskabsføres som tilgodehavende udbytte fra tilknyttet virksomhed under tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele, som selskabet har til hensigt at beholde over en længere årrække, er indregnet til balancedagens dagsværdi.

PASSIVER:**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsevne, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Administrationsomkostninger	-3.000	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-3.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.645.134	1.179.063
1 Andre finansielle indtægter	636	999
2 Øvrige finansielle omkostninger	-11	0
RESULTAT FØR SKAT	1.642.759	1.180.062
3 Skat af årets resultat	516	-220
ÅRETS RESULTAT	<u>1.643.275</u>	<u>1.179.842</u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.645.134	1.179.063
Overført resultat	-1.859	779
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>1.643.275</u>	<u>1.179.842</u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>9.478.098</u>	<u>7.832.964</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>9.478.098</u>	<u>7.832.964</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>9.478.098</u>	<u>7.832.964</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.363	33.936
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>648.114</u>	<u>252.029</u>
TILGODEHAVENDER	<u>658.477</u>	<u>285.965</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.662</u>	<u>1.672</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>660.139</u>	<u>287.637</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>10.138.237</u></u>	<u><u>8.120.601</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2021</u>	<u>30/9 2020</u>
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	2.461.495	2.463.354
Reserver for nettoopskrivning	<u>6.744.991</u>	<u>5.099.857</u>
EGENKAPITAL	<u>9.506.486</u>	<u>7.863.210</u>
Selskabsskat	<u>406.799</u>	<u>252.249</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>406.799</u>	<u>252.249</u>
3 Skyldig selskabsskat	217.019	209
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	0
Anden gæld	<u>4.933</u>	<u>4.933</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>224.952</u>	<u>5.142</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>631.751</u>	<u>257.391</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>10.138.237</u></u>	<u><u>8.120.601</u></u>
5 Eventualforpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/10 2019	300.000	3.920.794	2.462.575	6.683.369
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultat- disponeringen	0	1.179.063	779	1.179.842
Egenkapital pr. 1/10 2020	300.000	5.099.857	2.463.354	7.863.211
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultat- disponeringen	0	1.645.134	-1.859	1.643.275
Egenkapital pr. 30/9 2021	<u>300.000</u>	<u>6.744.991</u>	<u>2.461.495</u>	<u>9.506.486</u>

1	Andre finansielle indtægter	2020/21	2019/20		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	636	999		
	Finansielle indtægter i øvrigt	0	0		
	I ALT	636	999		
2	Øvrige finansielle omkostninger	2020/21	2019/20		
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0		
	Finansielle omkostninger i øvrigt	11	0		
	I ALT	11	0		
3	Selskabsskat og udskudt skat				
		Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelsen	2019/20
	Skyldig pr. 1/10 2020	429	0		
	Sambeskatningsbidrag, primo	216.799			
	Betalt acontoskat vedr. 2021	-24.000			
	Betalt udbytteskat, datterselskaber	-47.547			
	Sambeskatningsbidrag	478.862			
	Skat af årets resultat	-516		-516	220
	Refusion, sambeskatning	-209			
	SKYLDIG PR. 30/9 2021	623.818	0		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			-516	220

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egen- kapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>				
Rustenborg Invest A/S Lyngby-Taarbæk	100%	600.000	1.645.342	9.478.098
Kostpris pr. 1/10 2020			2.733.107	
Årets til-/afgang			<u>0</u>	
Kostpris pr. 30/9 2021				<u>2.733.107</u>
Værdiregulering pr. 1/10 2020			5.099.857	
Årets resultat			1.645.134	
Årets udbytte			<u>0</u>	
Værdiregulering pr. 30/9 2021				<u>6.744.991</u>
Regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2021				<u><u>9.478.098</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for ApS SPKR NR. 1116. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

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

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

Mette Aaskov

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-177079853076

IP: 93.167.xxx.xxx

2022-02-22 10:26:16 UTC

NEM ID 

Ulrik Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1271328765151

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-02-22 11:58:50 UTC

NEM ID 

Mette Aaskov

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-177079853076

IP: 93.167.xxx.xxx

2022-02-24 07:25:10 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M6CKJ+PH1YY-G55FH-KUG0J-ETE2A-T5W2M

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>