
A & B Invest ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 30 58 94 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 21/01 2013

Charlotte Staalsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. september 2011 - 31. august 2012 6

Balance 31. august 2012 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 for A & B Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. januar 2013

Direktion

Jørgen Dilling-Hansen

Bestyrelse

Charlotte Staalsen

Bo Dilling-Hansen

Jørgen Dilling-Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A & B Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A & B Invest ApS for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2011 - 31. august 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 14. januar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Benny Lundgaard
statsautoriseret revisor

Jette Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A & B Invest ApS Dommervænget 32 C st. tv. 4000 Roskilde CVR-nr.: 30 58 94 40 Regnskabsperiode: 1. september - 31. august Hjemstedskommune: Roskilde
Bestyrelse	Charlotte Staalsen Bo Dilling-Hansen Jørgen Dilling-Hansen
Direktion	Jørgen Dilling-Hansen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ahlgade 63 4300 Holbæk
Pengeinstitut	Danske Bank Ahlgade 28 4300 Holbæk

Beretning

Årsrapporten for A & B Invest ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er formuepleje. Selskabets midler er primært placeret i børsnoterede aktier og obligationer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 434.396, og selskabets balance pr. 31. august 2012 udviser en egenkapital på DKK 11.168.244.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. september 2011 - 31. august 2012

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre eksterne omkostninger		-58.531	-16.227
Resultat før finansielle poster		-58.531	-16.227
Finansielle indtægter		924.109	558.294
Finansielle omkostninger		-255.482	-77.792
Resultat før skat		610.096	464.275
Skat af årets resultat	1	-175.700	-27.825
Årets resultat		434.396	436.450

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	483.000	483.000
Overført resultat	-48.604	-46.550
	434.396	436.450

Balance 31. august 2012

Aktiver

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Andre tilgodehavender		199.487	225.664
Udskudt skatteaktiv	3	9.688	9.688
Tilgodehavender		209.175	235.352
Værdipapirer	2	11.050.034	10.971.710
Likvide beholdninger		250.684	182.673
Omsætningsaktiver		11.509.893	11.389.735
Aktiver		11.509.893	11.389.735

Balance 31. august 2012

Passiver

Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	10.560.244	10.608.848
Foreslået udbytte for regnskabsåret	483.000	483.000
Egenkapital	11.168.244	11.216.848
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	114.478
Selskabsskat	165.556	20.909
Anden gæld	176.093	37.500
Kortfristet gæld	341.649	172.887
Gældsforpligtelser	341.649	172.887
Passiver	11.509.893	11.389.735

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september	125.000	10.608.848	483.000	11.216.848
Betalt ordinært udbytte	0	0	-483.000	-483.000
Årets resultat	0	-48.604	483.000	434.396
Egenkapital 31. august	125.000	10.560.244	483.000	11.168.244

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	175.700	27.825
	175.700	27.825
2 Værdipapirer		
Aktier	4.322.639	5.395.190
Obligationer	5.991.145	4.840.270
Gældsbreve	736.250	736.250
	11.050.034	10.971.710
3 Hensættelse til udskudt skat		
	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Værdipapirer	-9.688	-9.700
Uudnyttet skattemæssigt aktietab til fremførsel	-27.240	-4.100
Nettotabssaldo	-176.157	-176.100
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-37
Overført til udskudt skatteaktiv	213.085	189.937
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	213.085	189.937
Nedskrivning til vurderet værdi	-203.397	-180.249
Regnskabsmæssig værdi	9.688	9.688

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A & B Invest ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier, investeringsforeningsbeviser og gældsbevis, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.