

FINANSIERINGSSELSKABET FININKO ApS

Hillerødvej 22, 3540 Lyngø

CVR-nr. 87 34 63 15

Årsrapport

1. maj 2021 - 30. april 2022

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2022.



Jørgen Kofod Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for FINANSIERINGSSKABET FININKO ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 31. oktober 2022

Direktion



Jørgen Kofoed Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i FINANSIERINGSSKABET FININKO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FINANSIERINGSSKABET FININKO ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 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 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.

København, den 31. oktober 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Jens Max Haugbyrd
statsautoriseret revisor
mne6161

Selskabsoplysninger

Selskabet

FINANSIERINGSELKABET FININKO ApS
Hillerødvej 22
3540 Lyngø

CVR-nr.: 87 34 63 15
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Jørgen Kofoed Pedersen, Vildroseparken 9, 3540 Lyngø

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af investering i værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FINANSIERINGSSKABET FININKO ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Andre eksterne omkostninger	-10.157	-7.059
Driftsresultat	-10.157	-7.059
Andre finansielle indtægter	154.900	20.018
Øvrige finansielle omkostninger	-404	0
Resultat før skat	144.339	12.959
Skat af årets resultat	-31.746	-2.851
Årets resultat	112.593	10.108
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	55.000	52.000
Overføres til overført resultat	57.593	0
Disponeret fra overført resultat	0	-41.892
Disponeret i alt	112.593	10.108

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	1.028	0
1	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	33.000	0
	Tilgodehavender i alt	34.028	0
2	Værdipapirer	329.203	239.203
	Værdipapirer i alt	329.203	239.203
	Likvide beholdninger	2.924	60.759
	Omsætningsaktiver i alt	366.155	299.962
	Aktiver i alt	366.155	299.962

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	148.039	90.446
Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.000	52.000
Egenkapital i alt	328.039	267.446
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	31.746	1.370
Langfristede gældsforpligtelser i alt	31.746	1.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
Selskabsskat	1.370	2.846
Anden gæld	0	28.300
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.370	31.146
Gældsforpligtelser i alt	38.116	32.516
Passiver i alt	366.155	299.962

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2020	125.000	132.338	0	257.338
Årets overførte overskud eller underskud	0	-41.892	52.000	10.108
Egenkapital 1. maj 2021	125.000	90.446	52.000	267.446
Udloddet udbytte	0	0	-52.000	-52.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	57.593	55.000	112.593
	125.000	148.039	55.000	328.039

Noter

		2021/22	2020/21
1. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. april 2022
Direktion	9,55%-		
Lån er ydet i strid med selskabslovens §210.	10,05%	53.868	33.000
2. Værdipapirer			
Værdipapirer		329.203	239.203
		329.203	239.203
Oplysninger om dagsværdi			
Beholdning til dagsværdi 30. april 2022 udgør 329.203 kr.			
Urealiserede kursreguleringer indregnet i resultatopgørelsen 145.025 kr.			
Urealiserede kursreguleringer indregnet på egenkapitalen udgør 0 kr.			
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			
4. Eventualposter			
Eventualaktiver			
Ingen.			
Eventualforpligtelser			
Ingen.			