

Finansselskabet af 31. oktober 1996 ApS Årsrapport for 2024/25

CVR-nr. 73 04 01 16

01.05.2024 - 30.04.2025

Ingersvej 34F, 2920 Charlottelund

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 16. september 2025

Dan Sårde
dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance 30. april	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025 for Finansselskabet af 31. oktober 1996 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 16. september 2025

Direktion

Dan Sårde
direktør

Bestyrelse

Kaja Sårde

Dan Sårde

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Finansselskabet af 31. oktober 1996 ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Finansselskabet af 31. oktober 1996 ApS for regnskabsåret 1. maj 2024 - 30. april 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg Ø, den 16. september 2025

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 33 26 99

Martin Dahl Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne47805

Selskabsoplysninger

Selskabet	Finansselskabet af 31. oktober 1996 ApS Ingersvej 34F 2920 Charlottelund
	CVR-nr.: 73 04 01 16
	Regnskabsperiode: 1. maj 2024 - 30. april 2025
	Hjemsted: Gentofte
Bestyrelse	Kaja Sårde Dan Sårde
Direktion	Dan Sårde, direktør
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab John Tranums Vej 25 6705 Esbjerg Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive investeringsselskab.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Bruttotab		-39.221	-101.033
Personaleomkostninger	1	<u>-70.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-109.221	-101.033
Finansielle indtægter		3.894.553	3.192.566
Finansielle omkostninger		<u>-3.976.995</u>	<u>-5.958</u>
Resultat før skat		-191.663	3.085.575
Skat af årets resultat		<u>18.352</u>	<u>-679.581</u>
Årets resultat		<u>-173.311</u>	<u>2.405.994</u>
Foreslået udbytte		1.200.000	1.000.000
Overført resultat		<u>-1.373.311</u>	<u>1.405.994</u>
		<u>-173.311</u>	<u>2.405.994</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Aktiver			
Andre tilgodehavender		100	100
Udskudt skatteaktiv		97.164	0
Selskabsskat	2	<u>130.231</u>	<u>175.867</u>
Tilgodehavender		<u>227.495</u>	<u>175.967</u>
Værdipapirer		<u>22.907.939</u>	<u>19.339.010</u>
Værdipapirer		<u>22.907.939</u>	<u>19.339.010</u>
Likvide beholdninger		<u>3.914.640</u>	<u>9.276.874</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>27.050.074</u>	<u>28.791.851</u>
Aktiver i alt		<u>27.050.074</u>	<u>28.791.851</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		25.547.949	26.921.260
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.200.000</u>	<u>1.000.000</u>
Egenkapital		<u>26.872.949</u>	<u>28.046.260</u>
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>577.190</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>577.190</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.000	23.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>154.125</u>	<u>145.401</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>177.125</u>	<u>168.401</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>177.125</u>	<u>745.591</u>
Passiver i alt		<u>27.050.074</u>	<u>28.791.851</u>
Oplysning om dagsværdi	3		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2024	125.000	26.921.260	1.000.000	28.046.260
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.373.311</u>	<u>1.200.000</u>	<u>-173.311</u>
Egenkapital 30. april 2025	<u>125.000</u>	<u>25.547.949</u>	<u>1.200.000</u>	<u>26.872.949</u>

Noter

	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	<u>70.000</u>	<u>0</u>
	<u>70.000</u>	<u>0</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabet har ingen ansatte udover ledelsen, og personaleomkostninger udgør honorar til bestyrelsen.

2 Tilgodehavende selskabsskat

Heraf forfalder 76.487 kr. til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

	<u>2024/25</u> kr.
3 Oplysning om dagsværdi	
Værdipapirer	
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-2.355.967</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>22.907.939</u>

Noter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Finansselskabet af 31. oktober 1996 ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024/25 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter honorar til selskabets ledelse.

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 -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.