



PKF Munkebo Eriksen Funch
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56
pkf@pkf.dk
www.pkf.dk

ApS KBUS 38 nr. 2326

Birkevang 73, Fløng, 2640 Hedehusene

CVR-nr. 15 88 24 76

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2024.

Vibeke Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for ApS KBUS 38 nr. 2326.

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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 26. september 2024

Direktion

Vibeke Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ApS KBUS 38 nr. 2326

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS KBUS 38 nr. 2326 for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisors 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.

Glostrup, den 26. september 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	ApS KBUS 38 nr. 2326 Birkevang 73 Fløng 2640 Hedehusene
	CVR-nr.: 15 88 24 76
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 30. regnskabsår
Direktion	Vibeke Hansen
Revisor	PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Københavnsvej 65, 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af formueadministration.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 232.685 kr. mod 350.423 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS KBUS 38 nr. 2326 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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 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.

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 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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttotab	-18.631	-26.089
Andre finansielle indtægter	584.788	478.056
Øvrige finansielle omkostninger	-267.912	-2.588
Resultat før skat	298.245	449.379
1 Skat af årets resultat	-65.560	-98.956
Årets resultat	232.685	350.423
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	640.000	697.000
Disponeret fra overført resultat	-407.315	-346.577
Disponeret i alt	232.685	350.423
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	0	165.000

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2024	2023
Omsætningsaktiver		
2 Tilgodehavende selskabsskat	0	21.069
Tilgodehavender i alt	0	21.069
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.887.203	2.032.505
Værdipapirer i alt	1.887.203	2.032.505
Likvide beholdninger	41.542	242.709
Omsætningsaktiver i alt	1.928.745	2.296.283
Aktiver i alt	1.928.745	2.296.283

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>1.505.773</u>	<u>1.913.088</u>
Egenkapital i alt	<u>1.705.773</u>	<u>2.113.088</u>
Gældsforpligtelser		
2 Selskabsskat	84.799	0
Anden gæld	<u>138.173</u>	<u>183.195</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>222.972</u>	<u>183.195</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>222.972</u>	<u>183.195</u>
Passiver i alt	<u>1.928.745</u>	<u>2.296.283</u>

3 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	200.000	2.259.665	2.459.665
Årets overførte overskud eller underskud	0	-346.577	-346.577
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	697.000	697.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-697.000	-697.000
Egenkapital 1. juli 2023	200.000	1.913.088	2.113.088
Årets overførte overskud eller underskud	0	-407.315	-407.315
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	640.000	640.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-640.000	-640.000
	200.000	1.505.773	1.705.773

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	65.560	34.012
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>64.944</u>
	<u>65.560</u>	<u>98.956</u>
	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
2. Selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli	-21.069	-27.295
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>45.069</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	24.000	-27.295
Beregnet selskabsskat for indeværende år	65.560	34.012
Betalt acontoskat for indeværende år	0	-24.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>-4.761</u>	<u>-3.786</u>
	<u>84.799</u>	<u>-21.069</u>
3. Oplysninger om dagsværdi		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni		<u>1.887.203</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>294.837</u>