

# REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk  
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK\*

## Årsrapport for 2021

01.01.21 - 31.12.21  
(2. regnskabsår)

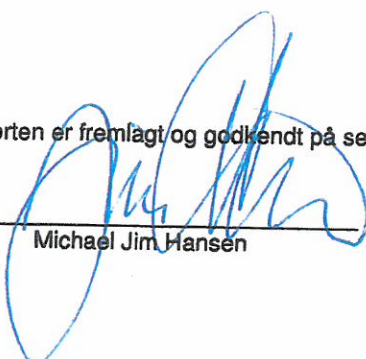
### AIG Invest II ApS under frivillig likvidation

Mølleløkken 38  
5300 Kerteminde

CVR-nr. 40 81 17 37

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2022.

Dirigent:

  
Michael Jim Hansen

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AIG Invest II ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 2021.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 4. juli 2022.

**Likvidator**



Michael Jim Hansen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i AIG Invest II ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for AIG Invest II ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.01.21 – 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

Odense SV, den 4. juli 2022

**REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS**  
**CVR 14335102**



Leif Christensen H.D.  
Registreret revisor  
MNE3007

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**                   AIG Invest II ApS under frivillig likvidation  
Mølleløkken 38  
5300 Kerteminde

CVR-nr.:                   40 81 17 37

Regnskabsår:            1. januar - 31. december  
Første regnskabsår:   12. september 2019 – 31. december 2020

**Likvidator**               Michael Jim Hansen

**Revisor**                   REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

                                  Thujavej 27  
                                  5250 Odense SV

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med køb og salg af investeringspapirer.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Den 3/3 2022 er likvidation vedtaget.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for AIG Invest II ApS under frivillig likvidation for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

## Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Selskabet har ingen nettoomsætning

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, samt tilbageførsel af omkostninger udgiftsført i 2019/20. Samlet set er andre eksterne omkostninger en indtægt for 2021.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster og kursregulering på obligationer og aktier samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede positive valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem primodagens/transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede positive valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem primodagens/transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab og kursregulering på obligationer, og aktier, nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver, samt negative valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede negative valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem primodagens/transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede negative valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem primodagens/transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### **Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse**

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes efter lovgivningens krav.

### **Værdipapirer**

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som omsætningsaktiver. Aktierne måles til dagværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominel værdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021 kr.	2019/20 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>115.713</b>	<b>-183</b>
1 Personaleomkostninger	0	0
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>115.713</b>	<b>-183</b>
Andre finansielle indtægter	4.576.384	3.477
Andre finansielle omkostninger	7.613.100	3.291
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.921.003</b>	<b>4</b>
Skat af årets resultat	1.417	3
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.922.420</b>	<b>1</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført fra tidligere år	901	0
Årets resultat	-2.922.420	1
<b>Til disposition</b>	<b>-2.921.519</b>	<b>1</b>
Overført resultat	-2.921.519	1
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.921.519</b>	<b>1</b>

## Balance 31. december

---

Note		<u>2021</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	tkr.
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	481.440	73
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>481.440</u>	<u>73</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
3	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.319.830	4.357
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>3.319.830</u>	<u>4.357</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	10.160	1.043
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.811.430</u>	<u>5.473</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>3.811.430</u>	<u>5.473</u>

## Balance 31. december

Note	<u>2021</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	tkr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	5.440.000	5.440
Overført resultat	-2.921.519	1
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>2.518.481</b></u>	<u><b>5.441</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.250.075	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.000	0
Selskabsskat	2.848	1
Anden gæld	26	31
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.292.949</b></u>	<u><b>33</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>1.292.949</b></u>	<u><b>33</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>3.811.430</b></u>	<u><b>5.473</b></u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5	Kontraktlige forpligtelser	
6	Eventualposter m.v.	

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2021</b>	<b>2019/20</b>
		kr.	tkr.

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

<b>2</b>	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	<b>2021</b>	<b>2019/20</b>
		kr.	tkr.
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	481.440	73
	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>481.440</b>	<b>73</b>

Udlånet forrentes ned 9,55% p.a.

Der er i regnskabsåret betalt 0 kr. incl. renter.

<b>3</b>	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>2021</b>	<b>2019/20</b>
----------	--	-------------	----------------

Værdien af børsnoterede værdipapirer udgør i balancen kr. 3.319.830

Årets realiserede gevinster udgør kr. 4.387.916

Årets urealiserede gevinster udgør kr. 156.590

Årets realiserede tab udgør kr. 4.245.581

Årets urealiserede tab udgør kr. 3.191.660

<b>4</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>
----------	--

Der er afgivet pant i andre værdipapirer og kapitalandele for gæld til kreditinstitutter.

<b>5</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser</b>
----------	-----------------------------------

Ingen.

<b>6</b>	<b>Eventualposter m.v.</b>
----------	----------------------------

Ingen