
AAA INVEST HOLDING ApS

CVR-nr.: 27065767

Hvedevangen 12
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/11/2023

Allan Bruhn
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AAA INVEST HOLDING ApS
Hvedevangen 12
3400 Hillerød

CVR-nr.: 27065767
Regnskabsår: 01/07/2022 - 30/06/2023

Bankforbindelse Nykredit Bank A/S

Revisor IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
Hovedvejen 4
4000 Roskilde
DK Danmark

CVR-nr.: 52886252
P-enhed: 1008543298

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AAA Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 03/11/2023

Direktion

Allan Bruhn

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AAA INVEST HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AAA INVEST HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Roskilde, den 03/11/2023

IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN
CVR-nr.: 52886252
Iben Green Madsen, mne6154
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er finansiering og kapitalanbringelse i andre selskaber samt investering i værdipapirer.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 30.843.550 og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 19.535.944.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Som det er tilfældet for dansk erhvervsliv generelt, bliver selskabets forventninger til fremtiden påvirket som følge af Covid-19 udbruddet, men effekten kendes endnu ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Udbytteudlodninger, der enten overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiverne i dattervirksomheden, vil være en indikator på værdiforringelse og vil afkræve, at der foretages nedskrivningstest.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, deklarerede udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Balance

Fiansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt andre værdipapirer måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. Hvis der er indikation på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest. Hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital***Udbytte***

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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, samt for betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-118.581	-83.913
Bruttoresultat		-118.581	-83.913
Resultat af ordinær primær drift		-118.581	-83.913
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		30.279.191	24.593.552
Andre finansielle indtægter		1.538.507	1.583.716
Øvrige finansielle omkostninger		-686.514	-1.934.992
Ordinært resultat før skat		31.012.603	24.158.363
Skat af årets resultat		-169.053	72.184
Årets resultat		30.843.550	24.230.547
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		12.000.000	0
Overført resultat		18.843.550	24.230.547
I alt		30.843.550	24.230.547

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		625	12.510.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		25.000	55.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	411.434
Andre tilgodehavender		1.424.384	1.459.590
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.450.009	14.436.024
Anlægsaktiver i alt		1.450.009	14.436.024
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.496.770	846.770
Udskudte skatteaktiver		0	32.838
Tilgodehavende skat		365.552	83.067
Tilgodehavender i alt		2.862.322	962.675
Andre værdipapirer og kapitalandele		14.667.567	13.370.474
Værdipapirer og kapitalandele i alt		14.667.567	13.370.474
Likvide beholdninger		3.415.968	15.912.650
Omsætningsaktiver i alt		20.945.857	30.245.799
AKTIVER I ALT		22.395.866	44.681.823

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	1	125.000	125.000
Overført resultat		7.410.944	43.077.394
Forslag til udbytte		12.000.000	0
Egenkapital i alt		19.535.944	43.202.394
Hensættelse til udskudt skat		1.377	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.377	0
Gæld til banker		0	1.007.583
Skyldig selskabsskat		0	396.628
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.182.686	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.675.859	29.468
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.858.545	1.479.429
Gældsforpligtelser i alt		2.858.545	1.479.429
PASSIVER I ALT		22.395.866	44.681.823

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	43.077.394		43.202.394
Betalt udbytte		-54.510.000		-54.510.000
Årets resultat		18.843.550	12.000.000	30.843.550
Egenkapital, ultimo	125.000	7.410.944	12.000.000	19.535.944

Noter

1. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Selskabets anpartskapital er uændret de seneste 5 år.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har kautionsforpligtelse overfor Ringkjøbing Lanbobank for så vidt angår alt mellemværende mellem Kysthusene Gilleleje ApS og Ringkjøbing Landbobank A/S mellemværendet udgør pr. statusdagen t.kr. 5.500.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne Kysthusene Gilleleje Holding ApS, Kysthusene Gilleleje ApS og moderselskaberne AAA Invest 2022 ApS og Bruhn Invest Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Herudover har selskabet har ikke indgået kautions-, garanti- og andre eventualforpligtelser.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

1