

AAA INVEST HOLDING ApS

CVR-nr.: 27065767

Hvedevangen 12
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

20/12/2022

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: 01/07/2021 - 30/06/2022
Bankforbindelse	Nykredit Bank A/S
Revisor	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4B 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 2021 – 30. juni 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20/12/2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 20/12/2022

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 2021/22 udviser et overskud på kr. 24.230.547 og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 43.202.394.

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

Finansielle 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.

Andre tilgodehavender medtaget under *Finansielle anlægsaktiver*, omfatter gældsbreve, der ifølge tilbagebetalingsaftalerne forventes tilbagebetalt ved låntagers salg af ejerandele for så vidt angår hovedstol kr. 1.150.000 og for så vidt angår hovedstol kr. 450.000, måles til amortiseret kostpris med tillæg af påløbne renter.

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 acontoskatter.

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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-83.913	-77.358
Bruttoresultat		-83.913	-77.358
Resultat af ordinær primær drift		-83.913	-77.358
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		111.716	187.337
Andre finansielle indtægter		26.065.552	2.591.880
Øvrige finansielle omkostninger		-1.934.992	-1.271.661
Ordinært resultat før skat		24.158.363	1.430.198
Skat af årets resultat		72.184	-487.126
Årets resultat		24.230.547	943.072
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	113.000
Overført resultat		24.230.547	830.072
I alt		24.230.547	943.072

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.510.000	12.510.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		30.000	589.706
Andre værdipapirer og kapitalandele		436.434	0
Andre tilgodehavender		1.459.590	3.524.262
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.436.024	16.623.968
Anlægsaktiver i alt		14.436.024	16.623.968
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		846.770	0
Udskudte skatteaktiver		32.838	0
Tilgodehavende skat		83.067	896.770
Andre tilgodehavender		0	14.700
Tilgodehavender i alt		962.675	911.470
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.370.474	9.740.067
Værdipapirer og kapitalandele i alt		13.370.474	9.740.067
Likvide beholdninger		15.912.650	1.194.155
Omsætningsaktiver i alt		30.245.799	11.845.692
AKTIVER I ALT		44.681.823	28.469.660

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	1	125.000	125.000
Overført resultat		43.077.394	24.446.847
Forslag til udbytte		0	113.000
Egenkapital i alt		43.202.394	24.684.847
Hensættelse til udskudt skat		0	55.609
Hensatte forpligtelser i alt		0	55.609
Skyldig selskabsskat		0	1.239.310
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.239.310
Gæld til banker		1.007.583	1.511.380
Skyldig selskabsskat		396.628	279.424
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		45.750	18.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		29.468	680.340
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.479.429	2.489.894
Gældsforpligtelser i alt		1.479.429	3.729.204
PASSIVER I ALT		44.681.823	28.469.660

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	24.446.847	113.000	24.684.847
Betalt udbytte	0	-5.600.000	-113.000	-5.713.000
Årets resultat	0	24.230.547	0	24.230.547
Egenkapital, ultimo	125.000	43.077.394	0	43.202.394

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. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0