



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

B.S Invest ApS

Kirkestræde 31

4600 Køge

(CVR-nr. 28 85 19 87)

Årsrapport for 2021/22

Regnskabsperiode 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. april 2023



Birgitte Engelbrecht Steenberg

Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side**Selskabsoplysninger****2****Påtegninger**

Ledespåtegning

3

Den uafhængige revisors reviewerklæring

4**Årsregnskab for 1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

7

Balance

8

Noter

10

Selskabet B.S Invest ApS
Kirkestræde 31
4600 Køge

CVR-nr.: 28 85 19 87
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Direktion Birgitte Engelbrecht Steenberg

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for B.S Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 12. april 2023

Direktion

Birgitte Engelbrecht Steenberg

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Birgitte Steenberg', written in a cursive style.

Den uafhængige revisors reviewerklæring**Til kapitalejerne i B.S Invest ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for B.S Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 12. april 2023

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92


Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
mne31474

GENERELT

Årsregnskabet for B.S Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle poster

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer (omsætningsaktiver)

Børsnoterede aktier og obligationer måles til dagsværdien (børskurs) på balancedagen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

7

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab	-47.867	-52.431
3 Andre finansielle indtægter	2.210.201	3.446.130
4 Andre finansielle omkostninger	-3.859.802	-241.007
Resultat før skat	-1.697.468	3.152.692
5 Skat af årets resultat	0	177
ÅRETS RESULTAT	-1.697.468	3.152.869
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført resultat	-2.697.468	3.152.869
Anvendelse i alt	-1.697.468	3.152.869

Balance pr. 30. september

8

AKTIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Selskabsskat	468.898	234.712
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	135.347	0
Tilgodehavender i alt	604.245	234.712
7 Værdipapirer	17.852.752	20.564.528
Likvide beholdninger	473.975	188.124
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	18.930.972	20.987.364
AKTIVER I ALT	18.930.972	20.987.364

Balance pr. 30. september

9

PASSIVER

<u>Note</u>	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	17.391.970	20.089.438
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
EGENKAPITAL I ALT	18.891.970	20.589.438
Kreditinstitutter m.v.	3.003	45.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.000	34.000
Anden gæld	1.999	318.059
Kortfristet gæld i alt	39.002	397.926
GÆLD I ALT	39.002	397.926
PASSIVER I ALT	18.930.972	20.987.364

- 1 Selskabets væsentligste aktiviteter
- 8 Eventualposter
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1 Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, herunder eje aktier og anparter i andre selskaber, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.		
2 Personaleomkostninger		
Der har i regnskabsåret ikke været ansatte.		
3 Finansielle indtægter		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	0	2.156.681
Øvrige finansielle indtægter	2.210.201	1.289.449
	2.210.201	3.446.130
4 Finansielle omkostninger		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	3.817.169	0
Øvrige finansielle omkostninger	42.633	241.007
	3.859.802	241.007
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-119
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-58
	0	-177
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Ulovlige lån til kapitalejere		
Kapitalejer	135.347	0
Tilgodehavende hos kapitalejere ultimo	135.347	0

Lånet er forrentet med den officielle udlånsrente + 10%.

<u>Note</u>	<u>2021/22</u> <u>kr.</u>	<u>2020/21</u> <u>kr.</u>
7 Værdipapirer	Noterede	Unoterede
Dagsværdi primo	<u>16.540.594</u>	<u>0</u>
Årets dagsværdiregulering	<u>-3.817.169</u>	<u>0</u>
Dagsværdi ultimo	<u>13.744.204</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til et medlem af selskabets ledelse, hvilket er berigtiget overfor SKAT som udbytte efter balancedagen. Som følge af at udbytte og udbytteskatten ikke er indberettet rettidigt, hæfter selskabet solidarisk for udbytteskatten.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:

Værdipapirer til regnskabsmæssig værdi	<u>6.491.750</u>
--	------------------