

B.S Invest ApS

Kirkestræde 31

4600 Køge

(CVR-nr. 28 85 19 87)

Årsrapport for 2023/24

Regnskabsperiode 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2024


Birgitte Engelbrecht Steenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse	1
----------------------------	----------

	Side
--	-------------

Selskabsoplysninger	2
----------------------------	----------

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	----------

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
---	----------

Årsregnskab for 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------	----------

Resultatopgørelse	7
-------------------	----------

Balance	8
---------	----------

Noter	10
-------	-----------

Selskabsoplysninger

Selskabet B.S Invest ApS
Kirkestræde 31
4600 Køge

CVR-nr.: 28 85 19 87
Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Direktion Birgitte Engelbrecht Steenberg

Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 13. november 2024

Direktion



Birgitte Engelbrecht Steenberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i B.S Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B.S Invest ApS for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, som ledelsen 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.

Køge, den 13. november 2024

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



Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
mne31474

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for B.S Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab	-42.388	-83.048
3 Andre finansielle indtægter	3.000.933	2.128.422
4 Andre finansielle omkostninger	-457.125	-538.491
Resultat før skat	2.501.420	1.506.883
5 Skat af årets resultat	2.844	418
ÅRETS RESULTAT	2.504.264	1.507.301
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800.000
Overført resultat	1.504.264	707.301
Anvendelse i alt	2.504.264	1.507.301

Balance pr. 30. september

8

AKTIVER

<u>Note</u>	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Selskabsskat	221.259	489.589
Tilgodehavender i alt	221.259	489.589
6 Værdipapirer	20.563.401	19.132.403
Likvide beholdninger	366.521	9.632
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	21.151.181	19.631.624
AKTIVER I ALT	21.151.181	19.631.624

Balance pr. 30. september

9

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	19.603.535	18.099.271
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>21.103.535</u>	<u>19.399.271</u>
Kreditinstitutter m.v.	0	30.339
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.750	34.000
Anden gæld	9.896	168.014
Kortfristet gæld i alt	<u>47.646</u>	<u>232.353</u>
GÆLD I ALT	<u>47.646</u>	<u>232.353</u>
PASSIVER I ALT	<u>21.151.181</u>	<u>19.631.624</u>

- 1 Selskabets væsentligste aktiviteter
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
1 Selskabets væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet 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	2.395.195	1.379.695
Øvrige finansielle indtægter	605.738	748.727
	<u>3.000.933</u>	<u>2.128.422</u>
4 Finansielle omkostninger		
Årets dagsværdiregulering på børsnoterede værdipapirer	449.142	499.958
Øvrige finansielle omkostninger	7.983	38.533
	<u>457.125</u>	<u>538.491</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.844	-418
	<u>-2.844</u>	<u>-418</u>
6 Værdipapirer	Noterede	Unoterede
Dagsværdi primo	<u>19.132.403</u>	<u>0</u>
Årets dagsværdiregulering	<u>1.946.053</u>	<u>0</u>
Dagsværdi ultimo	<u>20.563.401</u>	<u>0</u>

<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:		
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver:		
Værdipapirer	<u>9.025.090</u>	