

**Ad Fundum ApS**  
**Berggreensgade 4, 2100 København Ø**

---

**Årsrapport**

**2024/25**

---

**CVR-nr. 40 96 44 28**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. januar 2026.

---

**Iben Kamilla Dahl Jespersen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 for Ad Fundum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 5. januar 2026

### Direktion

Iben Kamilla Dahl Jespersen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Ad Fundum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ad Fundum ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

København, den 5. januar 2026

### Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg

statsautoriseret revisor  
mne24818

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Ad Fundum ApS  
Berggreensgade 4  
2100 København Ø

CVR-nr.: 40 96 44 28  
Hjemsted: København Ø  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

Iben Kamilla Dahl Jespersen, Direktør

### Revisor

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Øster Allé 42  
2100 København Ø

### Modervirksomhed

Ad Lucem Invest ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af import af vin samt detailsalg af vin og andet efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2024 - 30/6 2025	1/10 2023 - 30/6 2024
<b>Bruttotab</b>	<b>-3.053</b>	<b>-62.079</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-3.053</b>	<b>-62.079</b>
Andre finansielle indtægter	0	2.301
2 Øvrige finansielle omkostninger	2.397	-3
<b>Resultat før skat</b>	<b>-656</b>	<b>-59.781</b>
Skat af årets resultat	0	12.100
<b>Årets resultat</b>	<b>-656</b>	<b>-47.681</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-656	-47.681
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-656</b>	<b>-47.681</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	408.991	195.394
Varebeholdninger i alt	<u>408.991</u>	<u>195.394</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.788	11.382
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	12.100
Andre tilgodehavender	<u>2.336</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>5.124</u>	<u>23.482</u>
Likvide beholdninger	<u>9.308</u>	<u>57.342</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>423.423</b></u>	<u><b>276.218</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>423.423</b></u>	<u><b>276.218</b></u>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>-18.475</u>	<u>-17.819</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>21.525</b></u>	<u><b>22.181</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.740	6.251
Gæld til tilknyttede virksomheder	386.502	238.602
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.656	8.307
Anden gæld	<u>0</u>	<u>877</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>401.898</u>	<u>254.037</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>401.898</b></u>	<u><b>254.037</b></u>
<b>Passiver i alt</b>	<u><b>423.423</b></u>	<u><b>276.218</b></u>

**1 Medarbejderforhold**

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2024	40.000	-17.819	0	22.181
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-656</u>	<u>0</u>	<u>-656</u>
	<u><b>40.000</b></u>	<u><b>-18.475</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>21.525</b></u>

---

**Noter**

---

	1/7 2024 - 30/6 2025	1/10 2023 - 30/6 2024
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>1. Medarbejderforhold</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>                    0                    </u>	<u>                    0                    </u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>                  -2.397                  </u>	<u>                    3                    </u>
	<u>                  -2.397                  </u>	<u>                    3                    </u>

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ad Fundum ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. oktober 2023 - 30. juni 2024.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. juli 2024 - 30. juni 2025. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2023 - 30. juni 2024.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af vare samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen. selskabet er sambeskattet.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.