

**Ad Fundum ApS**

**Berggreensgade 4, 2100 København Ø**

---

**Årsrapport for**

**2023/24**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. januar 2025.

---

**Iben Kamilla Dahl Jespersen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. juni 2024**

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 6. januar 2025

### 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. oktober 2023 - 30. juni 2024 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 6. januar 2025

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg  
statsautoriseret revisor  
mne24818

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ad Fundum ApS Berggreensgade 4 2100 København Ø
	CVR-nr.: 40 96 44 28 Hjemsted: København Ø Regnskabsår: 1. oktober - 30. juni
<b>Direktion</b>	Iben Kamilla Dahl Jespersen, Direktør
<b>Revisor</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	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.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttotab udgør -62.079 kr. mod 8.088 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -47.681 kr. mod 6.242 kr. sidste år.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/10 2023 - 30/6 2024	1/10 2022 - 30/9 2023
<b>Bruttotab</b>	<b>-62.079</b>	<b>8.088</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-62.079</b>	<b>8.088</b>
Andre finansielle indtægter	2.301	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-3	-86
<b>Resultat før skat</b>	<b>-59.781</b>	<b>8.002</b>
Skat af årets resultat	12.100	-1.760
<b>Årets resultat</b>	<b>-47.681</b>	<b>6.242</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	6.242
Disponeret fra overført resultat	-47.681	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-47.681</b>	<b>6.242</b>

**Balance**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/6 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	195.394	208.809
Varebeholdninger i alt	<u>195.394</u>	<u>208.809</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.382	2.651
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	12.100	0
Andre tilgodehavender	0	1.229
Tilgodehavender i alt	<u>23.482</u>	<u>3.880</u>
Likvide beholdninger	<u>57.342</u>	<u>5.019</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>276.218</b></u>	<u><b>217.708</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>276.218</b></u>	<u><b>217.708</b></u>

**Balance**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/6 2024</u>	<u>30/9 2023</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-17.819	29.862
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>22.181</u></b>	<b><u>69.862</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.251	19.244
Gæld til tilknyttede virksomheder	238.602	126.842
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.307	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	1.760
Anden gæld	877	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>254.037</u>	<u>147.846</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>254.037</u></b>	<b><u>147.846</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>276.218</u></b>	<b><u>217.708</u></b>

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	40.000	29.862	69.862
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-47.681</u>	<u>-47.681</u>
	<u><b>40.000</b></u>	<u><b>-17.819</b></u>	<u><b>22.181</b></u>

**Noter**

---

	<u>1/10 2023</u> <u>- 30/6 2024</u>	<u>1/10 2022</u> <u>- 30/9 2023</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>3</u>	<u>86</u>
	<u><b>3</b></u>	<u><b>86</b></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. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2023 - 30. juni 2024. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

## 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 eksklusive 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.

### 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 posteringer 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 diskonteringsrate 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.

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.