

Albert ApS

Skovvej 71 A, 2920 Charlottelund
CVR-nr. 38 71 77 74

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.12.24

Catharina Edith Falk-Rønne
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 18

Selskabet

Albert ApS
Skovvej 71 A
2920 Charlottelund
CVR-nr.: 38 71 77 74
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Catharina Edith Falk-Rønne

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24 for Albert ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottelund, den 27. december 2024

Direktionen

Catharina Edith Falk-Rønne

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Albert ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Albert ApS for regnskabsåret 01.07.23 - 30.06.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 27. december 2024

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henning Jensen

Reg. revisor
MNE-nr. mne623

Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttotab	-129.547	-54.466
2 Personaleomkostninger	-584.047	-304.044
Resultat før af- og nedskrivninger	-713.594	-358.510
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-38.802	-799
Resultat af primær drift	-752.396	-359.309
Finansielle indtægter	619.899	680.667
Finansielle omkostninger	-18.581	-974
Resultat før skat	-151.078	320.384
Skat af årets resultat	-5.012	0
Årets resultat	-156.090	320.384

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	1.069.118	325.000
Overført resultat	-1.225.208	-4.616
I alt	-156.090	320.384

AKTIVER		30.06.24	30.06.23
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	174.002	47.117
3	Materielle anlægsaktiver i alt	174.002	47.117
4	Kapitalinteresser	20.000	20.000
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.767.491	2.399.556
5	Andre tilgodehavender	2.066.103	2.077.201
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.853.594	4.496.757
	Anlægsaktiver i alt	4.027.596	4.543.874
	Andre tilgodehavender	4.091.911	3.366.894
	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	605.603
	Periodeafgrænsningsposter	0	71.374
	Tilgodehavender i alt	4.091.911	4.043.871
	Likvide beholdninger	48.673	64.756
	Omsætningsaktiver i alt	4.140.584	4.108.627
	Aktiver i alt	8.168.180	8.652.501

PASSIVER		30.06.24	30.06.23
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	7.267.823	8.493.031
	Egenkapital i alt	7.317.823	8.543.031
	Hensættelser til udskudt skat	5.012	0
	Hensatte forpligtelser i alt	5.012	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	590.849	86.770
	Anden gæld	242.496	10.700
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	845.345	109.470
	Gældsforpligtelser i alt	845.345	109.470
	Passiver i alt	8.168.180	8.652.501

- 6 Oplysninger om dagsværdi
- 7 Eventualforpligtelser
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.07.23 - 30.06.24			
Saldo pr. 01.07.23	50.000	8.493.031	8.543.031
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-1.069.118	-1.069.118
Forslag til resultatdisponering	0	-156.090	-156.090
Saldo pr. 30.06.24	50.000	7.267.823	7.317.823

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været investering i finansielle aktiviteter.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	458.838	238.864
Pensioner	120.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	5.209	5.180
I alt	584.047	304.044
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.23	47.916
Tilgang i året	165.687
Kostpris pr. 30.06.24	213.603
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.23	-799
Afskrivninger i året	-38.802
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.24	-39.601
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.24	174.002

4. Værdipapirer og kapitalandele

Beløb i DKK	Kapitalinteres-	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
Kostpris pr. 01.07.23	20.000	2.399.556
Tilgang i året	0	890.397
Afgang i året	0	-1.522.462
Kostpris pr. 30.06.24	20.000	1.767.491
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.24	20.000	1.767.491
Navn og hjemsted:		Ejerandel
Kapitalinteresser:		
CCS Invest ApS, København		33%

Ud af ovenstående andre værdipapirer og kapitalandele forfalder tkr. 198 efter 1 år og tkr. 821 er forfaldent efter 5 år.

5. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Andre tilgode- havender
Kostpris pr. 01.07.23	2.389.356
Tilgang i året	35.825
Afgang i året	-46.927
Kostpris pr. 30.06.24	2.378.254
Nedskrivninger pr. 01.07.23	-312.153
Nedskrivninger pr. 30.06.24	-312.153
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.24	2.066.101

Ud af ovenstående andre tilgodehavender forfalder tkr. 87 efter 1 år og tkr. 365 er forfaldent efter 5 år.

6. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Pante- og gældsbreve
Dagsværdi pr. 30.06.24	1.767.491

Pante- og gældsbreve er værdiansat ud fra konkret vurdering af de enkelte debitorer.

Der er ingen urealiserede tab eller gevinst i 2023-2024.

7. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Der er et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 121

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

9. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Catharina Edith Falk-Rønne, Skovvej 71A, 2920 Charlottenlund	Kapitalejer
Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 01.07.23	572.288
Rente	33.315
Udbetalt i årets løb	-605.603
Kostpris pr. 30.06.24	0

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende regler for kapitalejerlån og er udlignet ved udlodning af fordring.

10. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalinteresser, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som selskabet har til hensigt at beholde til udløb, er klassificeret som anlægsaktiver og måles til amortiseret kostpris.

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele, der handles på et aktivt marked, måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

10. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.