

Aaløse Marketing ApS

Ro's Torv 1, 2.
4000 Roskilde

CVR-nr. 29631794

Årsrapport 2023/24

1. oktober 2023 - 30. september 2024

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 9. december 2024

Mads Månsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Aaløse Marketing ApS
Ro's Torv 1, 2.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29631794

Direktion

Mads Månsson

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor salg og marketing samt rådgivning og undervisning i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 973.100 mod DKK 733.609 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 1.239.643.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Aaløse Marketing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Jeg skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

I direktionen

Mads Månsson
Administrerende Direktør

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til direktionen i Aaløse Marketing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aaløse Marketing ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Søborg, den 9. december 2024

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen
Statsautoriseret revisor
mne23408

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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 omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med M Månsson ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttofortjeneste		4.746.630	5.247.384
Personaleomkostninger	2	-3.331.279	-4.188.982
Indtjeningsbidrag		1.415.351	1.058.402
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-131.273	-103.557
Resultat af primær drift		1.284.078	954.845
Finansielle indtægter		1.995	17
Finansielle omkostninger		-2.422	-1.274
Resultat før skat		1.283.651	953.588
Skat af årets resultat	3	-310.551	-219.979
Årets resultat		973.100	733.609
Særlige poster	1		

Resultatdisponering

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	1.216.602	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Overført resultat	-243.502	133.609
Årets resultat	973.100	733.609

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-09-2024</u>	<u>30-09-2023</u>
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		292.460	406.757
Materielle anlægsaktiver	4	292.460	406.757
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Deposita		189.151	186.173
Finansielle anlægsaktiver	5	214.151	211.173
Anlægsaktiver		506.611	617.930
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		627.979	616.986
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	276.744
Andre tilgodehavender		285.850	50.057
Periodeafgrænsningsposter		89.493	65.306
Tilgodehavender		1.003.322	1.009.093
Likvide beholdninger		845.136	1.525.266
Omsætningsaktiver		1.848.458	2.534.359
Aktiver i alt		2.355.069	3.152.289

Passiver

	Note	30-09-2024 DKK	30-09-2023 DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.114.643	1.358.145
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	600.000
Egenkapital		1.239.643	2.083.145
Hensættelser til udskudt skat	3	15.556	20.254
Hensatte forpligtelser		15.556	20.254
Skyldigt sambeskatningsbidrag	3	315.249	220.335
Langfristede gældsforpligtelser		315.249	220.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser		79.833	46.874
Skyldigt sambeskatningsbidrag	3	220.335	208.631
Anden gæld		484.453	573.050
Kortfristede gældsforpligtelser		784.621	828.555
Gældsforpligtelser		1.099.870	1.048.890
Passiver i alt		2.355.069	3.152.289
Eventualforpligtelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. oktober 2022	125.000	1.224.536	400.000	1.749.536
Udbetalt udbytte		0	-400.000	-400.000
Overført via resultatdisponeringen		133.609	600.000	733.609
Egenkapital pr. 1. oktober 2023	125.000	1.358.145	600.000	2.083.145
Ekstraordinært udbytte		1.216.602		1.216.602
Udbetalt udbytte		-1.216.602	-600.000	-1.816.602
Overført via resultatdisponeringen		-243.502	0	-243.502
Egenkapital pr. 30. september 2024	125.000	1.114.643	0	1.239.643

Noter

1. Særlige poster

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	0	20.691
I alt	0	20.691

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posterne andre indtægter.

2. Personaleomkostninger

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	2.998.482	3.748.644
Pensioner	173.161	208.258
Andre omkostninger til social sikring	54.210	98.197
Andre personaleomkostninger	105.426	133.883
I alt	3.331.279	4.188.982
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>8</u>

Noter, fortsat

3. Skat af årets resultat

	<u>Sambeskatningsbidrag</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. oktober 2023	428.966	20.254		
Betalt vedrørende tidligere år	-208.631			
Skat af årets resultat	315.249	-4.698	310.551	219.979
Skyldig pr. 30. september 2024	535.584	15.556		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			310.551	219.979
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		15.556		
Langfristede gældsforpligtelser	315.249			
Kortfristede gældsforpligtelser	220.335			
I alt	535.584	15.556		

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>	<u>2022/23</u>
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2023	802.216	802.216	397.192
Tilgang i året	16.976	16.976	405.024
Kostpris pr. 30. september 2024	819.192	819.192	802.216
Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2023	-395.459	-395.459	-291.902
Årets afskrivninger	-131.273	-131.273	-103.557
Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2024	-526.732	-526.732	-395.459
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2024	292.460	292.460	406.757

Noter, fortsat

5. Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita	I alt	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2023	25.000	186.173	211.173	55.375
Tilgang i året	0	2.978	2.978	187.508
Afgang i året	0	0	0	-31.710
Kostpris pr. 30. september 2024	25.000	189.151	214.151	211.173
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2024	25.000	189.151	214.151	211.173

6. Eventualforpligtelser

Aaløse Marketing ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7. Kontraktlige forpligtelser

	2023/24
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig indtil 1. Juli 2028. Den resterende lejeforpligtelse udgør	1.277.544
Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af bil. Leasingaftalerne udløber 31. januar 2025. Den resterende forpligtelse udgør	23.980
Leje- og leasingforpligtelser i alt	1.301.524

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mads Månsson

Direktør

Serienummer: 96a8698d-84d1-4b38-b376-c450df763a60

IP: 135.225.xxx.xxx

2024-12-11 12:01:46 UTC



Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 3572a006-2551-44b2-8ee5-a06c99bd10b6

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-12-12 07:02:28 UTC



Mads Månsson

Dirigent

Serienummer: 96a8698d-84d1-4b38-b376-c450df763a60

IP: 135.225.xxx.xxx

2024-12-12 07:19:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: V28WD-DSZ4C-JQAZP-ITFZ1-QQ4PL-8Z15Z

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**