

Andrea Consult ApS

CVR-nummer 10 12 98 42

Bagsværd Hovedgade 141, 1. th.
2880 Bagsværd

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
generalforsamling d. 25. juni 2024.



Casper Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Andrea Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 25. juni 2024

Direktionen:



Casper Rasmussen

Til ledelsen i Andrea Consult ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Andrea Consult ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standard Board for Accountant' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25. juni 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR nr. 34209936



Michael Beuchert

Statsautoriseret revisor

mne32794

Selskabsoplysninger

4

Selskabet: Andrea Consult ApS
Bagsværd Hovedgade 141, 1. th.
2880 Bagsværd

Telefon: 40519641
E-mail: info@projektforvaltning.dk
Hjemsted Gladsaxe
Stiftelsesdato 26. februar 1986

CVR-nummer: 10 12 98 42

Binavn: Casper Andréa ApS

Direktion: Casper Rasmussen

Revision: Grant Thornton
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmegade 45
2100 København Ø.
CVR nr. 34 20 99 36

Selskabets aktivitet:

Selskabet formål er at drive virksomhed indenfor rådgivning og investering.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold:

Koncernens aktiviteter er stort set uændret i forhold til tidligere år og forventes at fortsætte uændret i det kommende år.

Selskabet har besluttet at bogføre værdien af datterselskaber til den oprindelige kostpris mod tidligere efter den indre værdis metode. Som følge heraf reduceres resultatet for året med DKK 5,4 mio. og egenkapitalen ultimo året med DKK 40,0 mio.

Overskuddet for 2023 på DKK 1,3 mio. må betegnes som tilfredsstillende.

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter positivt, og der forventes et positivt resultat for 2024. Udviklingen i valutakurserne mv. - herunder specielt USD - og aktiekurserne påvirker i væsentligt omfang selskabets overskud. Disse faktorer vil også for de kommende år være af betydning for selskabets nettoresultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2023.

Generelt:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. 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. Dog er værdien af tilknyttede virksomheder indregnet til den oprindelige kostpris mod tidligere efter den indre værdis metode. Sammenligningstallene for 2022 er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Regnskabsprincipændringen reducerer resultatet for 2023 med DKK 5,4 mio. og egenkapitalen 31/12 2023 med DKK 40,0 mio. For 2022 henholdsvis DKK 10,9 mio. og DKK 34,6 mio.

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, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Omregning af fremmed valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

I omsætningen indregnes faktureret salg af tjenesteydelser.

Andre eksterne omkostninger:

Omfatter selskabets udgifter til advokat, bogføring, revision mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

I resultatopgørelsen indregnes modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder med fradrag af eventuelle nedskrivninger af kostprisen af de enkelte tilknyttede virksomheder, hvor egenkapitalen er mindre end kostprisen.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, udbytter fra værdipapirbeholdning, værdireguleringer af finansielle tilgodehavender samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat:

Skat af årets resultat omfattende aktuel og –udskudt skat udgiftsføres eller indtægtsføres med gældende skattesats af årets regnskabsmæssige resultat, reguleret for skattefrie indtægter og ikke fradragsberettigede udgifter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Skat af årets resultat afregnes via moderselskabet Andrea Consult ApS (administrationselskab).

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber (fuld fordeling).

BALANCEN

Anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostprisen, men nedskrives til en lavere værdi, hvis værdien af den enkelte tilknyttede virksomheds værdi skønnes lavere end kostprisen.

Tilknyttede virksomheder med negativ værdi indregnes i balancen uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Værdipapirer:

Børsnoterede værdipapirer optages til dagsværdi svarende til statusdagens børskurs.

PASSIVER

Selskabsskat og udskudt skat:

Skyldig eller tilgodehavende selskabsskat afsættes i balancen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der er gældende på statutidspunktet og der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver herunder skatteværdi af fremførselsberettigede underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser præsenteres modregnet. Udskudt skat netto aktiveres ikke.

Gældsforpligtelser:

Indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Udbytte:

Udbytte som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

KONCERNREGNSKAB

Selskabet udarbejder med henvisning til årsregnskabslovens § 110 ikke koncernregnskab.

Resultatopgørelse 1. januar 2023 - 31. december 2023

10

<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Nettoomsætning	24.500	128.000
Andre eksterne omkostninger	-444.856	-432.306
1 Personaleomkostninger	-804.196	-804.396
Resultat før finansielle poster	-1.224.552	-1.108.702
2 Finansielle indtægter	3.133.021	1.716.634
3 Finansielle omkostninger	-1.907.805	-2.145.138
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.487.848	557.393
Resultat før skat	1.488.512	-979.813
6 Skat af årets resultat	-151.121	37.637
Årets resultat	1.337.391	-942.176
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	4.000.000	4.000.000
Overførsel til næste år	-2.662.609	-4.942.176
Disponeret i alt	1.337.391	-942.176

Balance pr. 31. december 2023

11

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>DKK</u>	<u>2022</u> <u>DKK</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.366.767	13.366.767
4, 9 Andre værdipapirer og kapitalandele	45.765.152	35.954.919
Andre tilgodehavender	<u>3.650.297</u>	<u>10.010.428</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>62.782.216</u>	<u>59.332.114</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>62.782.216</u>	<u>59.332.114</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.776.961	2.003.923
5 Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	1.647.848	1.380.611
Andre tilgodehavender	<u>8.538.523</u>	<u>5.215.795</u>
Tilgodehavender i alt	<u>11.963.332</u>	<u>8.600.329</u>
Likvide beholdninger	<u>3.639.982</u>	<u>5.380.048</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.603.314</u>	<u>13.980.377</u>
Aktiver i alt	<u><u>78.385.530</u></u>	<u><u>73.312.491</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

12

Passiver

Note	2023 DKK	2022 DKK
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	52.052.855	54.715.464
Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	4.000.000
Egenkapital i alt	56.552.855	59.215.464
Bankgæld	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	20.143.359	11.818.380
6 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.689.316	2.278.647
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	21.832.675	14.097.027
Gældsforpligtelser i alt	21.832.675	14.097.027
Passiver i alt	78.385.530	73.312.491

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Oversigt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Forslag til</u> <u>udbytte</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital			
Saldo pr. 1/1	500.000	54.715.464	4.000.000
Udbetalt i året	0	0	-4.000.000
Årets resultat	0	1.337.391	0
Forslag til udbytte	0	-4.000.000	4.000.000
Egenkapital 31/12	<u>500.000</u>	<u>52.052.855</u>	<u>4.000.000</u>

Noter

	2023 DKK	2022 DKK
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	792.000	792.000
Pensionsbidrag	0	0
Feriepenge og sociale omkostninger	12.196	12.396
I alt	804.196	804.396
Gennemsnitlig antal ansatte:	2	
	2023 DKK	2022 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0
Andre renteindtægter	1.106.341	659.261
Aktieudbytte	2.007.410	956.101
Kursregulering af værdipapirer	0	0
Valutakursregulering	19.270	101.272
Værdiregulering af finansielle tilgodehavender mv.	0	0
I alt	3.133.021	1.716.634
	2023 DKK	2022 DKK
3 Finansielle omkostninger		
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	605.738	215.013
Andre renteudgifter	0	73.786
Kursregulering af værdipapirer	507.995	513.199
Valutakursregulering	0	0
Værdiregulering af finansielle tilgodehavender mv.	794.072	1.343.141
I alt	1.907.805	2.145.139
	2023 DKK	2022 DKK
4 Værdipapirer		
Saldo pr. 1/1	35.954.919	34.376.984
Tilgang i året	10.318.228	2.091.134
Afgang i året	0	0
Kursregulering	-507.995	-513.199
Bogført værdi pr. 31/12	45.765.152	35.954.919

Noter

	2023 DKK	2022 DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1/1	13.366.767	13.366.767
Tilgang i året overført fra kapitalandele i ass. virksomheder	0	0
Andre tilgange i året	0	0
Værdiregulering i forbindelse med koncerntilskud	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris 31/12	13.366.767	13.366.767

Oversigt over kapitalandele i tilknyttede virksomheder se note 11.

6 Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat sammensætter sig således:

	Skyldig skat	Udskudt skat	Resultat- opgørelsen
Saldo 1/1	0	0	0
Afregnet i årets løb	-3.695	0	3.695
Regulering 2022	181.326	0	0
Skat betalt til datterselskab	-177.631	0	177.631
For meget betalt skat	0	0	0
Skat af årets resultat	-30.205	0	-30.205
Saldo ultimo	-30.205	0	151.121

Indkomstskat af drift mv i datterselskaber er bogført i de enkelte tilknyttede virksomheder.

7 Eventualposter mv.

Selskabet er administrationselskab for dets sambeskattede datterselskaber og hæfter i den forbindelse for datterselskabernes eventuelle skattetilsvær.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiebeholdning er pantsat til fordel for selskabets bankforbindelse. Der er givet tilbagetrædelseserklæring til fordel for kreditorer i et tidligere datterselskab.

Noter

9 Oversigt over kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

<u>Navn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Anparts-/ aktiekapital</u>
DATTERVIRKSOMHEDER:			
South Cone Investments A/S	60%	Gladsaxe	14.000.000
Projektforvaltning ApS	100 %	Gladsaxe	500.000
Quantum Invest ApS	100%	Gladsaxe	500.000
med følgende associeret virksomhed: Tecnologia AP	35,20%	U.K.	
<u>Dattervirksomheder, der er under afvikling eller frasalg:</u>			
DHS Consult ApS	100 %	Gladsaxe	200.000
Shuttletanker Komplementar ApS	100 %	Gladsaxe	200.000
Administrationsselskabet af 8/2 2000 ApS	100 %	Gladsaxe	500.000