



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Albrico Invest A/S
Klørvænget 5, 2770 Kastrup

CVR-nr. 12 05 65 91

Årsrapport

2022

This document has esignatur Agreement-ID: ff9557hhswX249899764

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. april 2023.

Kim Nedergaard Staal
Dirigent

Fiolstræde 44, 3. th. | 1171 København K | Telefon: 35 24 59 24 | Fax: 35 37 00 70

www.bsrev.dk | Tilknyttet RevisorGruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Albrico Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 20. april 2023

Direktion

Kim Nedergaard Staal

Bestyrelse

Kim Nedergaard Staal

Anja Staal

Christian Nedergaard Staal



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Albrico Invest A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Albrico Invest A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 20. april 2023

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff

registreret revisor
mne34597



Selskabsoplysninger

Selskabet	Albrico Invest A/S Klørvænget 5 2770 Kastrup
	CVR-nr.: 12 05 65 91
	Hjemsted: Tårnby
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kim Nedergaard Staal Anja Staal Christian Nedergaard Staal
Direktion	Kim Nedergaard Staal
Revisor	Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 t.kr.
Bruttotab	-74.570	-107
2 Personaleomkostninger	-759.840	-781
Driftsresultat	-834.410	-888
Andre finansielle indtægter	1.177.556	4.811
Øvrige finansielle omkostninger	-3.865.753	-42
Resultat før skat	-3.522.607	3.881
Skat af årets resultat	-26.570	-842
Årets resultat	-3.549.177	3.039
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800
Overføres til overført resultat	0	2.239
Disponeret fra overført resultat	-4.549.177	0
Disponeret i alt	-3.549.177	3.039



Balance 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 t.kr.
Aktiver		
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	230.482	298
Tilgodehavender i alt	<u>230.482</u>	<u>298</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	19.659.715	25.555
Værdipapirer i alt	<u>19.659.715</u>	<u>25.555</u>
Likvide beholdninger	<u>827.458</u>	<u>173</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.717.655</u>	<u>26.026</u>
Aktiver i alt	<u>20.717.655</u>	<u>26.026</u>



Balance 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	18.098.742	22.648
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	800
Egenkapital i alt	19.598.742	23.948
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.500	47
Selskabsskat	0	842
Anden gæld	1.065.413	1.183
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.118.913	2.078
Gældsforpligtelser i alt	1.118.913	2.078
Passiver i alt	20.717.655	26.026

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

3 Oplysninger om dagsværdi



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	22.647.920	800.000	23.947.920
Udbetalt udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.549.177	1.000.000	-3.549.177
	500.000	18.098.743	1.000.000	19.598.743



Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter investering i værdipapirer samt lidt handelsaktivitet.

	2022 kr.	2021 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	741.728	694
Pensioner	0	64
Andre omkostninger til social sikring	18.112	23
	<u>759.840</u>	<u>781</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
3. Oplysninger om dagsværdi		Andre børsnoterede værdipapirer kr.
		<u>-2.860.354</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Albrico Invest A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 finansiel 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.



Anvendt regnskabspraksis

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Kim Nedergaard Staal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Nedergaard Staal
Direktør
ID: 673c9be9-7322-4f4c-9ca6-8f8e89478e27
Dato for underskrift: 20-04-2023
Underskrevet med MitID



Kim Nedergaard Staal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Nedergaard Staal
Bestyrelsesmedlem
ID: 673c9be9-7322-4f4c-9ca6-8f8e89478e27
Dato for underskrift: 20-04-2023
Underskrevet med MitID



Anja Staal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anja Staal
Bestyrelsesmedlem
ID: ec4f1b8b-154b-4832-87d0-e0a1706cbfe5
Dato for underskrift: 22-04-2023
Underskrevet med MitID



Christian Nedergaard Staal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Nedergaard Staal
Bestyrelsesmedlem
ID: d0667939-e632-4cb2-b69f-919f17e50182
Dato for underskrift: 25-04-2023
Underskrevet med MitID



Niklas Tullberg Hoff

Navnet returneret af dansk NemID var:
Niklas Tullberg Hoff
Revisor
ID: 62374604
Dato for underskrift: 25-04-2023
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kim Nedergaard Staal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Nedergaard Staal
Dirigent
ID: 673c9be9-7322-4f4c-9ca6-8f8e89478e27
Dato for underskrift: 25-04-2023
Underskrevet med MitID

