



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 for 1. januar 2023 - 31. december 2023
(36. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2024

Kim Nedergaard Staal
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet:	Albrico Invest A/S Klørvænget 5 2770 Kastrup
CVR-nr.:	12 05 65 91
Stiftet:	1. marts 1988
Hjemsted:	Tårnby
Regnskabsår:	1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Kim Nedergaard Staal
Bestyrelse	Kim Nedergaard Staal Christian Nedergaard Staal Anja Staal



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Albrico Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 22. februar 2024

I direktionen:

Kim Nedergaard Staal

Kastrup, den 22. februar 2024

I bestyrelsen:

Kim Nedergaard Staal

Christian Nedergaard Staal

Anja Staal



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Albrico Invest A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Albrico Invest A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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.

København K, den 22. februar 2024

Baagøe | Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff

Registreret revisor

MNE-nr. 34 597



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er kapitalanbringelse i andre selskaber og investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.011.045.

Egenkapitalen udgør kr. 19.609.787.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Albrico Invest A/S for 1. januar 2023 - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.



Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, udbytter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt 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.

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 nettorealisationsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



Resultatopgørelse

	Note	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE		-77.170	-74.571
Personaleomkostninger.....	1	<u>-830.391</u>	<u>-759.840</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-907.561	-834.411
Finansielle indtægter		2.086.712	1.177.556
Finansielle omkostninger		<u>-136.586</u>	<u>-3.865.753</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.042.565	-3.522.608
Skat af årets resultat		<u>-31.520</u>	<u>-26.570</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.011.045</u>	<u>-3.549.178</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>11.045</u>	<u>-4.549.178</u>
Disponeret i alt		<u>1.011.045</u>	<u>-3.549.178</u>



Balance

AKTIVER

	Note	31/12-23	31/12-22
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavende selskabsskat		205.786	230.482
Andre tilgodehavender.....		<u>225</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>206.011</u>	<u>230.482</u>
Værdipapirer	2	<u>19.706.556</u>	<u>19.659.715</u>
Likvide beholdninger		<u>475.382</u>	<u>827.458</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>20.387.949</u>	<u>20.717.655</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>20.387.949</u></u>	<u><u>20.717.655</u></u>



Balance

PASSIVER

	Note	31/12-23	31/12-22
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		18.109.787	18.098.742
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>19.609.787</u>	<u>19.598.742</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.500	53.500
Anden gæld		<u>745.662</u>	<u>1.065.413</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>778.162</u>	<u>1.118.913</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>778.162</u>	<u>1.118.913</u>
PASSIVER I ALT		<u>20.387.949</u>	<u>20.717.655</u>
Personaleforhold	1		
Dagsværdioplysninger	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		



Noter

1 Personaleforhold	2023	2022
Lønninger	749.728	741.728
Pensioner	66.195	0
Andre omkostninger til social sikring	14.468	18.112
	<u>830.391</u>	<u>759.840</u>
Personale omkostninger i alt	<u>830.391</u>	<u>759.840</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Dagsværdioplysninger	Urealiserede værdi- reguleringer i resultat- opgørelsen	Dagsværdi ultimo
Børsnoterede investeringsbeviser	713.438	9.096.198
Børsnoterede aktier	562.397	5.994.716
Unoterede investeringsbeviser	-451.319	4.615.640