

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Notabene Advisory ApS

C/O Grant Thornton Statsautoriseret Revision, Stockholmsgade 45, 2100 København Ø

CVR-nr. 26 55 66 86

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024.

Niels Bentzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Notabene Advisory ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 27. juni 2024

Direktion

Niels Bentzen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Notabene Advisory ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Notabene Advisory ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

København, den 27. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Grønbek

statsautoriseret revisor
mne34491

Selskabsoplysninger

Selskabet

Notabene Advisory ApS
C/O Grant Thornton Statsautoriseret Revision
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

CVR-nr.: 26 55 66 86
Stiftet: 1. februar 2002
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Niels Bentzen

Revisor

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje og besidde anparter og interessentskabsandele i andre selskaber og virksomheder og investering i ejendomme samt herudover yde rådgivning, uddannelse og undervisning.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været nogle usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -64 t.kr. mod -95 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Notabene Advisory ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	10-50 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 t.kr.
Bruttofortjeneste	7.327	12
1 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-85.670	-90
Driftsresultat	-78.343	-78
Andre finansielle indtægter	15.887	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.132	-17
Resultat før skat	-63.588	-95
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-63.588	-95
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-63.588	-95
Disponeret i alt	-63.588	-95

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	20.125	23
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>20.125</u>	<u>23</u>
5 Grunde og bygninger	2.497.616	2.580
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
7 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.497.616</u>	<u>2.580</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.517.741</u>	<u>2.603</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	1.231.962	1.232
Tilgodehavender i alt	<u>1.231.962</u>	<u>1.232</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.704.376	3.705
Værdipapirer i alt	<u>3.704.376</u>	<u>3.705</u>
Likvide beholdninger	22.330	30
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.958.668</u>	<u>4.967</u>
Aktiver i alt	<u>7.476.409</u>	<u>7.570</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	7.204.290	7.268
Egenkapital i alt	<u>7.329.290</u>	<u>7.393</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20
Anden gæld	127.119	157
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>147.119</u>	<u>177</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>147.119</u>	<u>177</u>
Passiver i alt	<u>7.476.409</u>	<u>7.570</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	7.362.968	7.487.968
Årets overførte overskud eller underskud	0	-95.090	-95.090
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	7.267.878	7.392.878
Årets overførte overskud eller underskud	0	-63.588	-63.588
	125.000	7.204.290	7.329.290

Noter

	2023 kr.	2022 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabet har i regnskabsåret (2022: kr. 0) ikke udbetalt løn.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.132</u>	<u>17</u>
	<u>1.132</u>	<u>17</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar 2023	35.000	35
Kostpris 31. december 2023	35.000	35
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-11.375	-8
Årets af-/nedskrivninger	-3.500	-4
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-14.875	-12
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	20.125	23
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	3.291.264	3.291
Kostpris 31. december 2023	3.291.264	3.291
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-711.478	-629
Årets af-/nedskrivninger	-82.170	-82
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-793.648	-711
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.497.616	2.580
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	363.101	363
Kostpris 31. december 2023	363.101	363
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-363.101	-359
Årets af-/nedskrivninger	0	-4
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-363.101	-363
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 t.kr.
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2023	383.816	384
Kostpris 31. december 2023	383.816	384
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-383.816	-384
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-383.816	-384
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt ejerpantebrev med pant i selskabets ejendom og grund på t.kr. 4.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut i selskabet.

Der er udstedt ejerpantebrev med pant i selskabets ejendom på tkr. 4.500 til sikkerhed for 3. mands lån i Borgo Lifestyle Group srl, som selskabet er aktionær i.

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."

Niels Bentzen

Direktør og dirigent

Serienummer: bbe9e759-4c95-4604-a469-44091182ec8d

IP: 91.75.xxx.xxx

2024-06-28 04:22:21 UTC



Morten Grønbek

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 597057c1-cd2e-48ec-8590-e5f26d153cae

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-28 04:42:21 UTC



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**