

Ivan Alexander Consulting ApS

Alsvej 4C, 6. 7.
2970 Hørsholm
CVR-nr. 28 84 52 94

Årsrapport for 1. oktober 2021 - 30. september 2022
(17. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2023

Ivan Alexander Larsen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Ivan Alexander Consulting ApS
Alsvej 4C, 6. 7.
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 28 84 52 94

Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Direktion Ivan Alexander Larsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Ivan Alexander Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg 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 min 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.

Hørsholm, den 20. marts 2023

I direktionen:

Ivan Alexander Larsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive investerings- og konsulentvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -753.442.

Egenkapitalen udgør kr. 3.767.598.

Årets resultat anses ikke 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 Ivan Alexander Consulting ApS for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af opdatering af årsregnskabsloven er der i overensstemmelse med reglerne foretaget ændring af klassifikationen af regnskabsposten "associerede virksomheder" således at kapitalandelene, der hidtil blev indregnet under associerede virksomheder, fremover indregnes under regnskabsposten "kapitalinteresser". Opdatering af årsregnskabsloven medfører også ændring af klassifikationen af regnskabsposten "Tilgodehavender hos associerede virksomheder" således, at tilgodehavendet nu indregnes i regnskabsposten "Tilgodehavender hos kapitalinteresser".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i den mest fordelagtige marked, som er det marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1:

Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3:

Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultatandele af kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre investeringsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Materielle anlægsaktiver, der ikke undergår en egentlig værdiforringelse, eksempelvis vin og kunstværker, anses for at have en ubegrænset brugstid, og afskrives derfor ikke.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af kapitalinteresser opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter fra kapitalandele.

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------------|-------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 149.311 | 109.859 |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser..... | | -525 | -494 |
| Finansielle indtægter | | 276.719 | 2.603.533 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1.178.318</u> | <u>-95.175</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | -752.813 | 2.617.723 |
| Skat af årets resultat | | <u>-629</u> | <u>-161.069</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>-753.442</u></u> | <u><u>2.456.654</u></u> |
| OVERSKUDSDISPONERING: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-753.442</u> | <u>2.456.654</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>-753.442</u></u> | <u><u>2.456.654</u></u> |

Balance

AKTIVER

| | Note | 30/09-22 | 30/09-21 |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | | |
| Andre investeringsaktiver..... | | <u>357.021</u> | <u>184.747</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>357.021</u> | <u>184.747</u> |
| Finansielle anlægsaktiver: | | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser..... | | 19.950 | 20.475 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2 | <u>5.365.024</u> | <u>6.496.974</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>5.384.974</u> | <u>6.517.449</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>5.741.995</u> | <u>6.702.196</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | | |
| Tilgodehavender: | | | |
| Andre tilgodehavender..... | | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 0 |
| Gældsbreve | | <u>1.160</u> | <u>53.065</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>1.160</u> | <u>53.065</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>911.263</u> | <u>312.785</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>912.423</u> | <u>365.850</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>6.654.418</u></u> | <u><u>7.068.046</u></u> |

Balance

PASSIVER

| | Note | 30/09-22 | 30/09-21 |
|---|-------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL: | | | |
| Anpartskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud | | 3.642.598 | 4.396.040 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u>3.767.598</u> | <u>4.521.040</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER: | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | | |
| Selskabsskat | | 28.881 | 75.333 |
| Anden gæld | | <u>2.857.939</u> | <u>2.471.673</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>2.886.820</u> | <u>2.547.006</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u>2.886.820</u> | <u>2.547.006</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>6.654.418</u> | <u>7.068.046</u> |
| Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..... | Ingen | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | Ingen | | |
| Personaleforhold | 1 | | |

Noter

| 1 Personaleforhold | 2021/22 | 2020/21 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>1</u> | <u>1</u> |

2 Finansielle anlægsaktiver

Unoterede værdipapirer værdiansættes årligt på baggrund af niveau 3 i dagsværdihierakiet og dagsværdien fremgår nedenfor.

Børsnoterede værdipapirer værdiansættes årligt på baggrund af niveau 1 i dagsværdihierakiet og dagsværdien fremgår nedenfor

Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til 2020/21.

| | Dagsværdi ultimo | Urealiseret værdi- reguleringer i resultat- opgørelsen |
|---------------------------------|-----------------------------|---|
| Børsnoterede værdipapirer | 1.283.965 | -560.236 |
| Unoterede værdipapirer..... | 4.081.059 | -464.912 |