

ALSALA Invest ApS

Hjemstedsadresse: Stenlandsvej 32, 2300 København S

CVR-nummer 29 60 43 55

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2024

Martin Profit Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af regnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | ALSALA Invest ApS Stenlandsvej 32 2300 København S Hjemstedskommune: København |
| Direktion | Martin Profit Jakobsen |
| Bank | Danske Bank Nørre Voldgade 68 1358 København K |
| Stiftelsesdato | 27. maj 2006 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive investeringsvirksomhed i såvel Danmark som i udlandet.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for ALSALA Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2023.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. maj 2024

Direktion

Martin Profit Jakobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ALSALA Invest ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for ALSALA Invest 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.

Helsingør, den 14. maj 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Sanne Holm Kristensen
statsautoriseret revisor
mne34351

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ALSALA Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, 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.

Tilgodehavender, gæld 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 gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraxis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgåede direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Medgåede direkte omkostninger omfatter omkostninger i form af ekstern bistand der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. ALSALA Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejer-virksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved trans-aktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til nul kr. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forplig-telser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapi-talandele.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for net-toopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostpri-sen. Udbytte fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende års-rapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyt-tede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab ALSALA Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabs-mæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgø-relse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraxis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 nettorealisationstværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | -2.500 | -2.500 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 23.696 | 35.670 |
| Finansielle indtægter | 38.271 | 36.076 |
| Finansielle omkostninger | 45.786 | 44.105 |
| Resultat før skat | 13.681 | 25.141 |
| 1 Skat af årets resultat | -6.204 | -1.056 |
| Årets resultat | 19.885 | 26.197 |
| Resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 23.696 | 35.670 |
| Overført til overført resultat | -3.811 | -9.473 |
| Disponeret | 19.885 | 26.197 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2023 | 2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.396.343 | 1.372.647 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1.396.343 | 1.372.647 |
| Anlægsaktiver | 1.396.343 | 1.372.647 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 687.311 | 647.983 |
| Kortfristet tilgodehavende skat | 6.204 | 1.056 |
| Tilgodehavender | 693.515 | 649.039 |
| Likvide beholdninger | 36.212 | 39.821 |
| Omsætningsaktiver | 729.727 | 688.860 |
| Aktiver i alt | 2.126.070 | 2.061.507 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.302.593 | 1.278.897 |
| Overført resultat | -92.892 | -89.081 |
| Egenkapital | 1.334.701 | 1.314.816 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 568.807 | 536.695 |
| Gæld til selskabsdeltager | 222.562 | 209.996 |
| Kortfristet gæld | 791.369 | 746.691 |
| Gæld i alt | 791.369 | 746.691 |
| Passiver i alt | 2.126.070 | 2.061.507 |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 Eventualforpligtelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskrivning indre værdi | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|--------------------------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 1.243.227 | -79.608 | 0 | 1.288.619 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 35.670 | -9.473 | 0 | 26.197 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 125.000 | 1.278.897 | -89.081 | 0 | 1.314.816 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 1.278.897 | -89.081 | 0 | 1.314.816 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 23.696 | -3.811 | 0 | 19.885 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 125.000 | 1.302.593 | -92.892 | 0 | 1.334.701 |

Noter til årsrapporten

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen. | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | -6.204 | -1.056 |
| Forøgelse af hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| | -6.204 | -1.056 |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter af kapitalandele i tilkn. virksomheder | 38.271 | 36.076 |
| | 38.271 | 36.076 |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilkn. virksomheder | 32.112 | 30.299 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 13.674 | 13.806 |
| | 45.786 | 44.105 |

Noter til årsrapporten

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 93.750 | 93.750 |
| Anskaffelsessum 31. december | 93.750 | 93.750 |
| Værdireguleringer 1. januar | 1.278.897 | 1.243.227 |
| Årets resultat | 23.696 | 35.670 |
| Værdireguleringer 31. december | 1.302.593 | 1.278.897 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.396.343 | 1.372.647 |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ALSALA Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Profit Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Profit Jakobsen
Direktør
ID: 17c2d3b1-1230-4cb4-981f-127bdc104df
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2024 kl.: 14:59:48
Underskrevet med MitID



Martin Profit Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Profit Jakobsen
Dirigent
ID: 17c2d3b1-1230-4cb4-981f-127bdc104df
Tidspunkt for underskrift: 14-05-2024 kl.: 14:59:48
Underskrevet med MitID



Sanne Holm Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Sanne Holm Kristensen
Revisor
ID: 2587c4af-a45f-4033-ad92-c2ffcc783470
Tidspunkt for underskrift: 17-05-2024 kl.: 15:01:43
Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 2d17a5XJSum251780601

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.