

Asterisk & Co. A/S

Hans Bekkevolds Allé 16, 2900 Hellerup

CVR-nr. 29 61 59 42

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2024.

Ole van der Heide
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Asterisk & Co. 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 28. oktober 2024

Direktion

Ole van der Heide

Bestyrelse

Annie von der Heide
(formand)

Ole van der Heide

Annika Semler



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Asterisk & Co. A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Asterisk & Co. A/S for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. oktober 2024

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Ingemann Hansen

statsautoriseret revisor
mne32726



Selskabsoplysninger

Selskabet	Asterisk & Co. A/S Hans Bekkevolds Allé 16 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 29 61 59 42
	Stiftet: 9. juni 2006
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 18. regnskabsår
Bestyrelse	Annie von der Heide, (formand) Ole van der Heide Annika Semler
Direktion	Ole van der Heide
Revision	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Ejendomsselskabet Sund ApS, Gentofte



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Andre eksterne omkostninger	-51.000	-53.706
Resultat før finansielle poster	-51.000	-53.706
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.779.527	4.075.642
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.485.545	1.795.634
Andre finansielle indtægter	937	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.336.975	-1.382.106
Resultat før skat	6.878.034	4.435.464
1 Skat af årets resultat	0	6.452
Årets resultat	6.878.034	4.441.916
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.779.527	4.075.642
Overføres til overført resultat	2.098.507	366.274
Disponeret i alt	6.878.034	4.441.916



Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	58.479.980	53.700.453
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>58.479.980</u>	<u>53.700.453</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>58.479.980</u>	<u>53.700.453</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.938.908	47.176.979
Tilgodehavende selskabsskat	431.003	618.416
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	304.123	663.881
Tilgodehavender i alt	<u>49.674.034</u>	<u>48.459.276</u>
Likvide beholdninger	<u>332.297</u>	<u>2.500</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>50.006.331</u>	<u>48.461.776</u>
Aktiver i alt	<u>108.486.311</u>	<u>102.162.229</u>



Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.400.000	1.400.000
Overført resultat	72.625.586	65.747.552
Egenkapital i alt	74.025.586	67.147.552
Gældsforpligtelser		
Skyldig skat til tilknyttede virksomheder	441.020	929.766
Anden gæld	34.019.705	34.084.911
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	34.460.725	35.014.677
Gældsforpligtelser i alt	34.460.725	35.014.677
Passiver i alt	108.486.311	102.162.229

3 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	1.400.000	0	61.305.636	62.705.636
Resultatandel	0	4.075.642	366.274	4.441.916
Udloddet udbytte	0	-7.000.000	7.000.000	0
Ej basis for reserve	0	2.924.358	0	2.924.358
Ej basis for reserve	0	0	-2.924.358	-2.924.358
Egenkapital 1. juli 2023	1.400.000	0	65.747.552	67.147.552
Resultatandel	0	4.779.527	2.098.507	6.878.034
Ej basis for reserve	0	-4.779.527	0	-4.779.527
Ej basis for reserve	0	0	4.779.527	4.779.527
	1.400.000	0	72.625.586	74.025.586



Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-6.452
	<u>0</u>	<u>-6.452</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	<u>60.284.377</u>	<u>60.284.377</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>60.284.377</u>	<u>60.284.377</u>
Nedskrivninger 1. juli 2023	-6.583.924	-3.659.566
Årets resultat efter skat	4.779.527	4.075.642
Udbytte	<u>0</u>	<u>-7.000.000</u>
Nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-1.804.397</u>	<u>-6.583.924</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>58.479.980</u>	<u>53.700.453</u>

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Sund ApS	Gentofte	100 %

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige underskud og tab på porteføljeaktier til fremførsel. Den maksimale skattemæssige værdi heraf andrager ca. 2,1 mio. kr. Beløbet er ikke indregnet i balancen, da der er væsentlig usikkerhed forbundet med måling af skatteaktivets nettorealisationseværdi.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Asterisk & Co. A/S 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Asterisk & Co. A/S hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat til tilknyttede virksomheder”.

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, 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ole van der Heide

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole van der Heide

Direktør

ID: eca1c28d-4670-4442-8859-3b8194acb0c7

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2024 kl.: 08:47:49

Underskrevet med MitID



Annie von der Heide

Navnet returneret af dansk MitID var:

Annie von der Heide

Bestyrelsesmedlem

ID: 9542a22d-8199-4424-a095-8f1304bd1a39

Tidspunkt for underskrift: 31-10-2024 kl.: 09:19:26

Underskrevet med MitID



Ole van der Heide

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole van der Heide

Bestyrelsesmedlem

ID: eca1c28d-4670-4442-8859-3b8194acb0c7

Tidspunkt for underskrift: 30-10-2024 kl.: 08:51:41

Underskrevet med MitID



Annika Semler

Navnet returneret af dansk MitID var:

Annika Semler

Bestyrelsesmedlem

ID: e1a16a96-1c3a-466b-b736-4983345a1e56

Tidspunkt for underskrift: 05-11-2024 kl.: 11:56:39

Underskrevet med MitID



Anders Ingemann Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Ingemann Hansen

Revisor

På vegne af Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 6d7bce96-ce62-43b2-9f7d-3648380bb824

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2024 kl.: 08:28:32

Underskrevet med MitID



Ole van der Heide

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole van der Heide

Dirigent

ID: eca1c28d-4670-4442-8859-3b8194acb0c7

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2024 kl.: 09:42:55

Underskrevet med MitID

