

## **Aaløse Marketing ApS**

Københavnsvej 9, 1.  
4000 Roskilde

CVR-nr. 29631794

## **Årsrapport 2021/22**

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær  
generalforsamling, den 30. november 2022

---

Thomas Aaløse  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

# Selskabsoplysninger

## Selskab

Aaløse Marketing ApS  
Københavnsvej 9, 1.  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29631794

## Direktion

Thomas Aaløse  
Mads Månsson

## Revisor

inforevision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor salg og marketing samt rådgivning og undervisning i forbindelse hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 707.004 mod DKK 872.147 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 1.749.536.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

## Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at næste års resultat er på niveau med dette års resultat.

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Aaløse Marketing ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Vi skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. november 2022

## I direktionen

\_\_\_\_\_  
Thomas Aaløse  
Direktør

\_\_\_\_\_  
Mads Månsson  
Direktør

# Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

## Til direktionen i Aaløse Marketing ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aaløse Marketing ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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.

Søborg, den 30. november 2022

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

---

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

mne23408

# Anvendt regnskabspraksis

## Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

## Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

## Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

## Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele.

## Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.



# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

## Aktiver

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

### Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Tilgodehavender

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

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Passiver

### Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Seats ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid. Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.782.431</b>	<b>4.689.544</b>
Personaleomkostninger	2	-3.801.411	-3.502.484
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>981.020</b>	<b>1.187.060</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-47.268	-46.620
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>933.752</b>	<b>1.140.440</b>
Finansielle indtægter	4	0	89
Finansielle omkostninger	5	-12.254	-9.638
<b>Resultat før skat</b>		<b>921.498</b>	<b>1.130.891</b>
Skat af årets resultat	6	-214.494	-258.744
<b>Årets resultat</b>		<b>707.004</b>	<b>872.147</b>
Særlige poster	1		

## Resultatdisponering

	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
Overført til overført resultat	307.004	372.147
<b>Årets resultat</b>	<b>707.004</b>	<b>872.147</b>

# Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-09-2022</u>	<u>30-09-2021</u>
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		105.290	152.558
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>105.290</b>	<b>152.558</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Deposita		30.375	30.375
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b>55.375</b>	<b>55.375</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>160.665</b>	<b>207.933</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		677.438	559.534
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		307.247	0
Andre tilgodehavender		35.485	30.420
Periodeafgrænsningsposter		86.565	45.375
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.106.735</b>	<b>635.329</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.394.375</b>	<b>1.903.021</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.501.110</b>	<b>2.538.350</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.661.775</b>	<b>2.746.283</b>

# Passiver

	<u>Note</u>	<u>30-09-2022</u>	<u>30-09-2021</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.224.536	917.532
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.749.536</u></b>	<b><u>1.542.532</u></b>
Hensættelser til udskudt skat	6	20.610	14.747
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>20.610</u></b>	<b><u>14.747</u></b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag	6	208.630	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>208.630</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.675	64.713
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	93.881
Skyldigt sambeskatningsbidrag	6	262.652	358.262
Anden gæld		319.672	672.148
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>682.999</u></b>	<b><u>1.189.004</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>891.629</u></b>	<b><u>1.189.004</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.661.775</u></b>	<b><u>2.746.283</u></b>
Eventualforpligtelser	9		
Kontraktlige forpligtelser	10		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. oktober 2020	125.000	545.385	400.000	1.070.385
Udbetalt udbytte		0	-400.000	-400.000
Overført via resultatdisponeringen		372.147	500.000	872.147
<b>Egenkapital pr. 1. oktober 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>917.532</b>	<b>500.000</b>	<b>1.542.532</b>
Udbetalt udbytte		0	-500.000	-500.000
Overført via resultatdisponeringen		307.004	400.000	707.004
<b>Egenkapital pr. 30. september 2022</b>	<b>125.000</b>	<b>1.224.536</b>	<b>400.000</b>	<b>1.749.536</b>

## Noter

### 1. Særlige poster

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	10.000	0
<b>I alt</b>	<b><u>10.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posterne andre indtægter.

### 2. Personaleomkostninger

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	3.301.965	3.105.190
Pensioner	240.722	156.899
Andre omkostninger til social sikring	48.743	49.382
Øvrige personaleomkostninger	209.981	191.013
<b>I alt</b>	<b><u>3.801.411</u></b>	<b><u>3.502.484</u></b>

Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>
---	----------	----------

### 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	47.268	46.620
<b>I alt</b>	<b><u>47.268</u></b>	<b><u>46.620</u></b>

### 4. Finansielle indtægter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Andre finansielle indtægter	0	89
<b>I alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>89</u></b>

## Noter, fortsat

### 5. Finansielle omkostninger

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	12.254	9.638
<b>I alt</b>	<b><u>12.254</u></b>	<b><u>9.638</u></b>

### 6. Skat af årets resultat

	<u>Sambe-</u> <u>skatnings-</u> <u>bidrag</u>	<u>Udskudt</u> <u>skat</u>	<u>Skat af</u> <u>årets</u> <u>resultat</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. oktober 2021	358.262	14.747		
Betalt vedrørende tidligere år	-95.611			
Skat af årets resultat	208.631	5.863	214.494	258.744
<b>Skyldig pr. 30. september 2022</b>	<b><u>471.282</u></b>	<b><u>20.610</u></b>		
<b>Skat af årets resultat i resultatopgørelsen</b>			<b><u>214.494</u></b>	<b><u>258.744</u></b>

#### *Som er indregnet således i balancen:*

Hensatte forpligtelser		20.610		
Langfristede gældsforpligtelser	208.630			
Kortfristede gældsforpligtelser	262.652			
<b>I alt</b>	<b><u>471.282</u></b>	<b><u>20.610</u></b>		



## Noter, fortsat

### 7. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar</b>	<b>I alt</b>	<b>2020/21</b>
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2021	397.192	397.192	379.306
Tilgang i året	0	0	17.886
<b>Kostpris pr. 30. september 2022</b>	<b>397.192</b>	<b>397.192</b>	<b>397.192</b>
Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2021	-244.634	-244.634	-198.014
Årets afskrivninger	-47.268	-47.268	-46.620
<b>Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2022</b>	<b>-291.902</b>	<b>-291.902</b>	<b>-244.634</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022</b>	<b>105.290</b>	<b>105.290</b>	<b>152.558</b>

### 8. Finansielle anlægsaktiver

	<b>Andre værdi- papirer og kapitalandele</b>	<b>Deposita</b>	<b>I alt</b>	<b>2020/21</b>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2021	25.000	30.375	55.375	55.375
<b>Kostpris pr. 30. september 2022</b>	<b>25.000</b>	<b>30.375</b>	<b>55.375</b>	<b>55.375</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2022</b>	<b>25.000</b>	<b>30.375</b>	<b>55.375</b>	<b>55.375</b>

### 9. Eventualforpligtelser

Aaløse Marketing ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 10. Kontraktlige forpligtelser

	<b>2021/22</b>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig indtil 1. oktober 2023. Den resterende lejeforpligtelse udgør	108.931
<b>Leje- og leasingforpligtelser i alt</b>	<b>108.931</b>