

Aaløse Marketing ApS

Københavnsvej 9, 1.
4000 Roskilde

CVR-nr. 29631794

Årsrapport 2019/20

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
den 17. november 2020

Thomas Aaløse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Resultatdisponering	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

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 381.240 mod DKK 274.020 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 1.070.383.

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 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 12. november 2020

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 2019 - 30. september 2020 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 FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 12. november 2020

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

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Andre driftsindtægter" samt "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

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 nettosalgpris 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 børsnoterede aktier og obligationer, unoterede aktier og anparter samt pantebrevsbeholdning.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

Børsnoterede værdipapirer er som udgangspunkt målt til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Børsnoterede obligationer og pantebrevsbeholdning, som ledelsen har til hensigt at beholde til udløb, er målt til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris forstås værdipapirernes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg eller fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskursen. 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 nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 gældsmetode. 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 nettorealisationsværdi.

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 selskabsskatte-lovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Bruttofortjeneste		3.540.698	3.215.923
Personaleomkostninger	1	-3.017.936	-2.841.654
Indtjeningsbidrag		522.762	374.269
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-27.568	0
Resultat af primær drift		495.194	374.269
Finansielle indtægter	3	539	0
Øvrige finansielle omkostninger	4	-247	-412
Resultat før skat		495.486	373.857
Skat af årets resultat	5	-114.246	-99.837
Årets resultat		381.240	274.020

Resultatdisponering

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
Overført til overført resultat	-18.760	74.020
Årets resultat	381.240	274.020

Aktiver

	Note	30-09-2020 DKK	30-09-2019 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		181.292	0
Materielle anlægsaktiver	6	181.292	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	0
Deposita		30.375	88.716
Finansielle anlægsaktiver	7	55.375	88.716
Anlægsaktiver		236.667	88.716
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		437.173	658.378
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.372	45.328
Andre tilgodehavender		2.201	25.794
Periodeafgrænsningsposter		60.143	41.542
Tilgodehavender		504.889	771.042
Likvide beholdninger		1.785.329	599.135
Omsætningsaktiver		2.290.218	1.370.177
Aktiver i alt		2.526.885	1.458.893

Passiver

	Note	30-09-2020 DKK	30-09-2019 DKK
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		545.383	564.142
Forslag til udbytte for regnskabsåret		400.000	200.000
Egenkapital		1.070.383	889.142
Hensættelser til udskudt skat	5	18.654	0
Hensatte forpligtelser		18.654	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	95.592	99.837
Langfristede gældsforpligtelser		95.592	99.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.497	31.982
Skyldigt sambeskatningsbidrag	5	99.837	39.956
Anden gæld		1.194.922	397.976
Kortfristede gældsforpligtelser		1.342.256	469.914
Gældsforpligtelser		1.437.848	569.751
Passiver i alt		2.526.885	1.458.893
Eventualforpligtelser	8		
Kontraktlige forpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Forslag til udbytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. oktober 2018	125.000	490.122	90.000	705.122
Udbetalt udbytte		0	-90.000	-90.000
Overført via resultatdisponeringen		74.020	200.000	274.020
Egenkapital pr. 1. oktober 2019	125.000	564.143	200.000	889.143
Udbetalt udbytte		0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponeringen		-18.760	400.000	381.240
Egenkapital pr. 30. september 2020	125.000	545.383	400.000	1.070.383

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	2.662.208	2.460.235
Pensioner	179.349	203.867
Andre omkostninger til social sikring	50.637	39.491
Øvrige personaleomkostninger	125.742	138.061
I alt	<u>3.017.936</u>	<u>2.841.654</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	27.568	0
I alt	<u>27.568</u>	<u>0</u>

3. Finansielle indtægter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
Andre finansielle indtægter	539	0
I alt	<u>539</u>	<u>0</u>

4. Finansielle omkostninger

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	247	412
I alt	<u>247</u>	<u>412</u>

Noter

5. Skat af årets resultat

	Sambe- skatnings- bidrag	Udsendt skat	Skat af årets resul- tat	2018/19
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. oktober 2019	139.793	0		
Betalt vedrørende tidligere år	-39.956			
Skat af årets resultat	95.592	18.654	114.246	99.837
Skyldig pr. 30. september 2020	195.429	18.654		
Skat af årets resultat			114.246	99.837
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		18.654		
Langfristede gældsforpligtelser	95.592			
Kortfristede gældsforpligtelser	99.837			
I alt	195.429	18.654		

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2018/19
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2019	170.446	170.446	170.446
Tilgang i året	208.860	208.860	0
Kostpris pr. 30. september 2020	379.306	379.306	170.446
Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober 2019	-170.446	-170.446	-170.446
Årets afskrivninger	-27.568	-27.568	0
Af- og nedskrivninger pr. 30. september 2020	-198.014	-198.014	-170.446
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2020	181.292	181.292	0

Noter

7. Finansielle anlægsaktiver

	Andre vær- dipapirer og kapita- landele	Deposita	I alt	2018/19
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. oktober 2019	0	88.716	88.716	81.601
Tilgang i året	25.000	30.375	55.375	7.115
Afgang i året	0	-88.716	-88.716	0
Kostpris pr. 30. september 2020	25.000	30.375	55.375	88.716
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2020	25.000	30.375	55.375	88.716

8. 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 kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9. Kontraktlige forpligtelser

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 1. oktober 2020. Den resterende lejeforpligtelse udgør	572.796	0
Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt om leasing af bil. Leasingaftalen er . Den resterende forpligtelse udgør	73.740	133.000
Leje- og leasingforpligtelser i alt	646.536	133.000

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Aaløse

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-808534342919

IP: 85.235.xxx.xxx

2020-11-19 08:46:01Z

NEM ID 

Mads Månsson

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-024436466250

IP: 85.235.xxx.xxx

2020-11-19 09:36:57Z

NEM ID 

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-798031640997

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-11-19 16:36:01Z

NEM ID 

Thomas Aaløse

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-808534342919

IP: 85.235.xxx.xxx

2020-11-20 06:42:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: W5KAE-0VX7H-0AMAP-63CIU-1GFUF-VD7WL

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 tidsstemplet 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/validate>