

C. Aalbæk Holding ApS

Hjemstedsadresse: Stokholmsvej 83B, 3060 Espergærde

CVR-nummer 32 32 69 86

Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 – 30. juni 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2021

Christian Aalbæk Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	C. Aalbæk Holding ApS Stokholmsvej 83B 3060 Espergærde Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Christian Aalbæk Nielsen
Bank	Danske Bank Stengade 57 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. december 2013
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Første regnskabsår	1. december 2013 - 30. juni 2014

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i året været at eje kapitalandele i andre selskaber samt anden investeringsvirksomhed og formuepleje.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække. Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har i regnskabsåret givet koncerntilskud på t.kr. 340 til datterselskabet Conduct ApS til reetablering af datterselskabets egenkapital.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for C. Aalbæk Holding 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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.

Espergærde, den 25. november 2021

Direktion

Christian Aalbæk Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i C. Aalbæk Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for C. Aalbæk Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 revisors Etiske 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.

Helsingør, den 25. november 2021

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for C. Aalbæk Holding ApS for 2020/2021 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraxis

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 datterselskab. Conduct ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraxis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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

Regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2020/21	2019/20
Andre eksterne omkostninger	-6.983	-7.507
1 Finansielle indtægter	36	13.550
2 Finansielle omkostninger	338.069	0
Resultat før skat	-345.016	6.043
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-345.016	6.043
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	-345.016	6.043
Disponeret	-345.016	6.043

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2020/21	2019/20
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.036	0
Finansielle anlægsaktiver	2.036	0
Anlægsaktiver	2.036	0
Tilgodehavende selskabsskat	10.000	36.758
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.062	355.062
Tilgodehavender	25.062	391.820
Likvide beholdninger	35.137	6.940
Omsætningsaktiver	60.199	398.760
Aktiver i alt	62.235	398.760

Balance 30. juni

Passiver

Note	2020/21	2019/20
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-48.573	296.443
Egenkapital	31.427	376.443
Anden gæld	30.808	22.317
Kortfristet gæld	30.808	22.317
Gæld i alt	30.808	22.317
Passiver i alt	62.235	398.760
5 Fortsat drift		
6 Personaleomkostninger		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2019	80.000	290.400	370.400
Årets resultat	0	6.043	6.043
Egenkapital 30. juni 2020	80.000	296.443	376.443
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	296.443	376.443
Årets resultat	0	-345.016	-345.016
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	-48.573	31.427

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	36	13.550
	36	13.550
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomhed	337.964	0
Renteomkostninger i øvrigt	105	0
	338.069	0
3 Skat af årets resultat		
Skat vedrørende tidligere år	0	0
Skat vedrørende sambeskatning	0	0
	0	0
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. juli	80.000	80.000
Årets tilgang	340.000	0
Anskaffelsessum 30. juni	420.000	80.000
Værdireguleringer pr. 1. juli	-80.000	-80.000
Årets resultatandel	-337.964	0
Værdireguleringer pr. 30. juni	-417.964	-80.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.036	0

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.

Christian Aalbæk Nielsen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-380364513944

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 09:33:45

Underskrevet med NemID

NEM ID

Christian Aalbæk Nielsen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-380364513944

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 09:33:45

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenn Elmgren

Som Revisor

RID: 1287499626256

Tidspunkt for underskrift: 30-11-2021 kl.: 10:33:03

Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: c6093b04gHY246235731