

**Albara Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
c/o Henrik Gislum Jacobsen
Højgårdsvej 11A
3520 Farum**

CVR-nr. 32 32 73 97

Årsrapport for 2022/2023

(9. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. december 2023**

Henrik Gislum Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance pr. 30. juni 2023 - Aktiver	8
Balance pr. 30. juni 2023 - Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet Albara Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
c/o Henrik Gislum Jacobsen
Højgårdsvej 11A
3520 Farum

Regnskabsår 1. juli - 30. juni 2023

Direktion Henrik Gislum Jacobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022/2023 for Albara Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten, som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revisionspligt er opfyldt.

Farum, den 29. december 2023

Direktion:

Henrik Gislum Jacobsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at besidde kapitalandele samt anden aktivitet i tilknytning hertil.

Udviklingen i regnskabsåret 2022/2023

Årets resultat udgør et overskud på kr. 338.721 som er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Albara Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til kontrolkontingent og gebyrer m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede regulering af værdipapirer, garantiprovisioner samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

Balancen

Kapitalinteresser

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af af de enkelte kapitalinteressers resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester, tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balance

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 kapitalinteressernes underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Den indregnede goodwill for kapitalandelen afskrives over 8 år, som er vurderet levetiden herfor.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages individuel vurdering af tilgodehavenderne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter selskabets bankindestående.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 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 nettorealisationsværdi.

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 %.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni 2023

Note	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Bruttofortjeneste	-6.502	-4.715
1 Personaleomkostninger.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster	-6.502	-4.715
Indtægter af kapitalinteresser.....	319.596	691.365
Finansielle indtægter.....	50.452	0
Finansielle omkostninger.....	<u>24.825</u>	<u>4.293</u>
Resultat før skat	338.721	682.357
2 Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>338.721</u>	<u>682.357</u>
 Forslag til resultatdisponering 2022/2023		
Ekstraordinært udbytte.....	185.800	114.200
Reserve for nettoopskrivninger.....	319.596	691.365
Overført resultat	<u>-166.675</u>	<u>-123.208</u>
	<u>338.721</u>	<u>682.357</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Aktiver

Note	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
Kapitalinteresser.....	486.263	458.032
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>486.263</u>	<u>458.032</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>486.263</u>	<u>458.032</u>
Tilgodehavender hos kapitalinteresser.....	229.166	229.166
Tilgodehavende selskabsskat.....	1.896	0
Andre tilgodehavender.....	143.834	194.000
Tilgodehavender i alt	<u>374.896</u>	<u>423.166</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	554.949	0
Likvide beholdninger	<u>356.688</u>	<u>800.416</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.286.533</u>	<u>1.223.582</u>
Aktiver i alt.....	<u>1.772.796</u>	<u>1.681.614</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver

Note	30.06.2023	30.06.2022
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat.....	1.349.688	1.224.998
Reserve efter indre værdi.....	319.596	291.365
Egenkapital i alt	1.749.284	1.596.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	8.000	0
Gæld til selskabsdeltager.....	15.512	85.251
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	23.512	85.251
Gældsforpligtelser i alt	23.512	85.251
Passiver i alt.....	1.772.796	1.681.614

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Reserve efter indre værdi	Forslået udbytte for regnskabsåret
2021/2022				
Egenkapital primo.....	80.000	488.566	459.640	0
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser.....		859.640	-859.640	
Årets resultat.....		-123.208	691.365	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	1.224.998	291.365	0
2022/2023				
Egenkapital primo.....	80.000	1.224.998	291.365	0
Udloddet udbytte fra kapitalinteresser.....		291.365	-291.365	
Udbetalt ekstraordinært udbytte.....		-185.800		
Årets resultat.....		19.125	319.596	0
Egenkapital ultimo.....	80.000	1.349.688	319.596	0

Noter

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte. Der er ikke udbetalt vederlag til ledelsen.

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat.....	<u>0</u>	<u>0</u>

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

3 Dagsværdi

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer ultimo	<u>554.949</u>	<u>0</u>
Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen som urealiseret gevinst	<u>-20.685</u>	<u>0</u>

Dagsværdien er opgjort ud fra de børsnoterede kurser.

4 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Ingen.

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.

Henrik Gislum Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Gislum Jacobsen

Direktør

ID: 59f63f1a-f806-44a5-8cc9-88ec674ace95

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 15:27:18

Underskrevet med MitID



Henrik Gislum Jacobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Gislum Jacobsen

Dirigent

ID: 59f63f1a-f806-44a5-8cc9-88ec674ace95

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-12-2023 kl.: 15:27:18

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0814cd2PPmj251457518

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.