

ÅRSRAPPORT 2023


Edelau Management P/S

Lindevangsvej 42
2950 Vedbæk
CVR-nr. 32 35 35 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2024.

Mikael Heé
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Edelau Management P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 21. juni 2024

Direktion

Mikael Heé
adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Edelau Management P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Edelau Management P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 bevisgørelser 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 virksomheden, 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 S, den 21. juni 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Edelau Management P/S

Lindevangsvej 42

2950 Vedbæk

CVR-nr.: 32 35 35 09

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

Bestyrelse

Barbara Heé Schmidt, Bestyrelsesmedlem

Poul Heé, Bestyrelsesmedlem

Mikael Heé, Bestyrelsesmedlem

Direktion

Mikael Heé, adm. dir.

Komplementar

Mikael Hee Holding ApS

Revision

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kay Fiskers Plads 9-11

2300 København S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive rådgivningsvirksomhed, investeringsvirksomhed samt anden virksomhed der står i forbindelse hermed.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret en bruttfortjeneste på 974 t.kr., hvilket ledelsen anser som tilfredsstillende.

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på 0 kr. og selskabets balance pr. 31.12.2023 udviser en egenkapital på 500 t.kr

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Edelau Management P/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

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	974.075	813.757
1 Personaleomkostninger	-931.209	-723.036
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-56.726	-65.833
Driftsresultat	-13.860	24.888
3 Andre finansielle indtægter	45.755	31.571
4 Øvrige finansielle omkostninger	-31.895	-56.459
Resultat før skat	0	0
Årets resultat	0	0
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret i alt	0	0

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.810	80.536
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.810</u>	<u>80.536</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>23.810</u>	<u>80.536</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	261.494	169.916
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.194.010	620.954
	Tilgodehavender i alt	<u>1.455.504</u>	<u>790.870</u>
	Likvide beholdninger	<u>377.102</u>	<u>314.005</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.832.606</u>	<u>1.104.875</u>
	Aktiver i alt	<u>1.856.416</u>	<u>1.185.411</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Egenkapital i alt	500.000	500.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	76.436	66.737
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.140.612	449.190
Anden gæld	139.368	169.484
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.356.416	685.411
Gældsforpligtelser i alt	1.356.416	685.411
Passiver i alt	1.856.416	1.185.411

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	500.000
	500.000	500.000

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	694.960	679.960
Andre omkostninger til social sikring	284	284
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>235.965</u>	<u>42.792</u>
	<u>931.209</u>	<u>723.036</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
I posten personaleomkostninger indgår årets resultatfordeling til selskabets ejer.		
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>56.726</u>	<u>65.833</u>
	<u>56.726</u>	<u>65.833</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	380
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>45.755</u>	<u>31.191</u>
	<u>45.755</u>	<u>31.571</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	9.699	9.195
Renteomkostninger i øvrigt	22.137	46.696
Ikke-fradragsberettigede renter	<u>59</u>	<u>568</u>
	<u>31.895</u>	<u>56.459</u>

Noter

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2023	329.166	329.166
Kostpris 31. december 2023	329.166	329.166
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-248.630	-182.797
Årets afskrivninger	-56.726	-65.833
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-305.356	-248.630
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	23.810	80.536