

AAKika ApS

Hjemstedsadresse: Ådalsparkvej 57 st.th, 2970 Hørsholm

CVR-nummer 39 41 41 47

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022

Arijeta Berisha
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | AAKika ApS Ådalsparkvej 57 st.th 2970 Hørsholm Hjemstedskommune: Hørsholm |
| Direktion | Arijeta Berisha |
| Revision | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Stiftelsesdato | 15. marts 2018 |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at erhverve kapitalandele i andre kapitalselskaber.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for AAKika 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Hørsholm, den 29. juni 2022

Direktion

Arijeta Berisha

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AAKika ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for AAKika ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Etske 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 29. juni 2022

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
MNE23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for AAKika ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraksis

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.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter skat og fuld eliminering af internt avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes og måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis 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.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles 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 og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens 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 med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Regnskabspraksis

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | 3.750 | 4.500 |
| Resultat af primær drift | -3.750 | -4.500 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | -33.074 | 123.378 |
| Resultat før skat | -36.824 | 118.878 |
| 2 Skat af årets resultat | 3.173 | -990 |
| Årets resultat | -39.997 | 119.868 |
| Resultatdisponering: | | |
| Reserve for iværksætterselskab | 0 | 36.826 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -33.074 | 123.378 |
| Overført til overført resultat | -6.923 | -40.336 |
| Disponeret | -39.997 | 119.868 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------|----------------|
| 3 Kapitalandele i kapitalinteresser | 90.304 | 123.378 |
| Finansielle anlægsaktiver | 90.304 | 123.378 |
| Anlægsaktiver | 90.304 | 123.378 |
| Udskudt skatteaktiv | 0 | 3.173 |
| Tilgodehavender | 0 | 3.173 |
| Omsætningsaktiver | 0 | 3.173 |
| Aktiver i alt | 90.304 | 126.551 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2021 | 2020 |
|--|---------------|----------------|
| Selskabskapital | 40.000 | 3.174 |
| Reserve for iværksætterselskab | 0 | 36.826 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 90.304 | 123.378 |
| Overført resultat | -55.000 | -48.077 |
| Egenkapital | 75.304 | 115.301 |
| Gæld til associerede virksomheder | 7.500 | 3.750 |
| Anden gæld | 7.500 | 7.500 |
| Kortfristet gæld | 15.000 | 11.250 |
| Gæld i alt | 15.000 | 11.250 |
| Passiver i alt | 90.304 | 126.551 |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 Eventualforpligtelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for iværksætter- selskab | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--------------------------------------|----------------------|--|---|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 3.174 | 0 | 0 | -7.741 | -4.567 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 36.826 | 123.378 | -40.336 | 119.868 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 3.174 | 36.826 | 123.378 | -48.077 | 115.301 |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 3.174 | 36.826 | 123.378 | -48.077 | 115.301 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Forhøjelse selskabskapital | 36.826 | -36.826 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -33.074 | -6.923 | -39.997 |
| Egenkapital 31. december 2021 | 40.000 | 0 | 90.304 | -55.000 | 75.304 |

Noter til årsregnskabet

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen. | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skatteaktiv | 3.173 | -990 |
| | <u>3.173</u> | <u>-990</u> |
| 3 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 4 | 4 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| | <u>4</u> | <u>4</u> |
| Anskaffelsessum 31. december | 4 | 4 |
| Værdireguleringer pr. 1. januar | 123.374 | -4 |
| Årets resultatandel | -33.074 | 123.378 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 |
| | <u>90.300</u> | <u>123.374</u> |
| Værdireguleringer pr. 31. december | 90.300 | 123.374 |
| | <u>90.304</u> | <u>123.378</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 90.304 | 123.378 |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser. | | |

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.

Arijeta Berisha

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-158141323981
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 17:27:04
Underskrevet med NemID

Arijeta Berisha

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-158141323981
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 17:27:04
Underskrevet med NemID

Søren Appelrod

Som Revisor NEM ID
RID: 1286826806090
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 17:33:42
Underskrevet med NemID

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: 84cda4JnJhg247941577