

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Aaberg+ ApS
Dronningens Tværgade 7
1302 København K

CVR-nr. 39992566

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2024

Hjalte Aaberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Aaberg+ 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. april 2024

Direktion

Hjalte Aaberg
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Aaberg+ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aaberg+ ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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. april 2024

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Morten Bjerregaard
statsautoriseret revisor
mne34299

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Aaberg+ ApS
Dronningens Tværgade 7
1302 København K
CVR-nr. 39992566
Hjemsted København
Regnskabsår 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Hjalte Aaberg, direktør

Revisor

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udføre lederudvikling, personlig udvikling, rekruttering, virksomhedsrådgivning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på 428.657 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 1.046.339 kr., og en egenkapital på -80.369 kr.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabskapitalen er reetableret ved egen indtjening på tidspunktet for godkendelse af årsrapporten. Selskabets kapitalbehov for 2024 er begrænset og ledelsen vurderer, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at finansiere de nuværende planer og budgetter som minimum i 12 måneder fra balancedagen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Aaberg+ ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.606.839	1.469.474
Personaleomkostninger	2	-998.281	-1.017.154
Af- og nedskrivninger		-48.709	-48.709
Driftsresultat		559.849	403.611
Finansielle omkostninger	3	-2.750	-13.959
Resultat før skat		557.099	389.652
Skat af årets resultat	4	-128.442	-94.138
Årets resultat		428.657	295.514
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	700.000
Overført resultat		428.657	-404.486
Resultatdisponering		428.657	295.514

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	751	6.757
Indretning af lejede lokaler	6	11.032	53.735
Materielle anlægsaktiver		11.783	60.492
Deposita		54.208	52.040
Finansielle anlægsaktiver		54.208	52.040
Anlægsaktiver		65.991	112.532
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		616.976	710.097
Andre tilgodehavender		6.120	6.120
Tilgodehavender		623.096	716.217
Likvide beholdninger		357.252	36.680
Omsætningsaktiver		980.348	752.897
Aktiver		1.046.339	865.429
Passiver			
Virksomhedskapital		62.500	62.500
Overført resultat		-142.869	128.474
Egenkapital		-80.369	190.974
Leverandører af varer og tjenesteydelser		633.912	177.120
Selskabsskat		0	94.138
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		128.442	0
Anden gæld		271.791	316.736
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		92.563	86.461
Kortfristede gældsforpligtelser		1.126.708	674.455
Gældsforpligtelser		1.126.708	674.455
Passiver		1.046.339	865.429
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	62.500	128.474	190.974
Betalt udbytte	0	-700.000	-700.000
Årets resultat	0	428.657	428.657
Egenkapital 31. december 2023	62.500	-142.869	-80.369

Noter

1. Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabskapitalen er reetableret ved egen indtjening på tidspunktet for godkendelse af årsrapporten. Selskabets kapitalbehov for 2024 er begrænset og ledelsen vurderer, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til at finansiere de nuværende planer og budgetter som minimum i 12 måneder fra balancedagen.

	2023	2022
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	995.571	1.014.621
Andre omkostninger til social sikring	2.710	2.533
	998.281	1.017.154
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.750	13.959
	2.750	13.959
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	128.442	94.138
Regulering udskudt skat	0	0
	128.442	94.138
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	30.030	30.030
Kostpris ultimo	30.030	30.030
Af- og nedskrivninger primo	-23.273	-17.267
Årets afskrivninger	-6.006	-6.006
Af- og nedskrivninger ultimo	-29.279	-23.273
Regnskabsmæssig værdi ultimo	751	6.757
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	213.514	213.514
Kostpris ultimo	213.514	213.514
Af- og nedskrivninger primo	-159.779	-117.076
Årets afskrivninger	-42.703	-42.703
Af- og nedskrivninger ultimo	-202.482	-159.779
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.032	53.735

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendenettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Leading Awareness Holding ApS, CVR-nr. 43 15 56 79. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har en lejeforpligtelse på 151.000 kr. pr. 31. december 2023.