

# Wallace Invest ApS

C/O DAVID DE BRASS, Stolbergsvej 36, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 40 78 09 12

## Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2024.

---

David Ralph de Brass  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Wallace Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 11. oktober 2024

### Direktion

David Ralph de Brass  
Direktør

Karen Margrethe de Brass  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Wallace Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wallace Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 revisors 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 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.

Kgs. Lyngby, den 11. oktober 2024

### **Ecomentor**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Carl Agerholm

statsautoriseret revisor  
mne34367

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Wallace Invest ApS  
C/O DAVID DE BRASS  
Stolbergsvej 36  
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 40 78 09 12  
Stiftet: 1. september 1972  
Hjemsted: Hørsholm  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

### Direktion

David Ralph de Brass, Direktør  
Karen Margrethe de Brass, Direktør

### Revisor

Ecomentor Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive investeringsvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -93.081 kr. mod -92.640 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 496.625 kr. mod 18.418 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-93.081</b>	<b>-92.640</b>
1 Personaleomkostninger	-304.470	-304.087
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-397.551</b>	<b>-396.727</b>
Andre finansielle indtægter	895.717	496.752
Øvrige finansielle omkostninger	-1.541	-81.607
<b>Resultat før skat</b>	<b>496.625</b>	<b>18.418</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>496.625</b>	<b>18.418</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	86.633	117.800
Overføres til overført resultat	409.992	0
Disponeret fra overført resultat	0	-99.382
<b>Disponeret i alt</b>	<b>496.625</b>	<b>18.418</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	120.117	135.840
2 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	34.760	0
Periodeafgrænsningsposter	2.217	0
Tilgodehavender i alt	<u>157.094</u>	<u>135.840</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.712.187	7.330.994
Værdipapirer i alt	<u>7.712.187</u>	<u>7.330.994</u>
Likvide beholdninger	106.232	93.487
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.975.513</u></b>	<b><u>7.560.321</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.975.513</u></b>	<b><u>7.560.321</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	7.567.664	7.157.672
Foreslået udbytte for regnskabsåret	86.633	117.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.904.297</u></b>	<b><u>7.525.472</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.500	24.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	33.270	0
Anden gæld	13.446	10.349
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>71.216</u>	<u>34.849</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>71.216</u></b>	<b><u>34.849</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.975.513</u></b>	<b><u>7.560.321</u></b>

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	250.000	7.157.672	117.800	7.525.472
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets overførte overskud eller underskud	0	409.992	86.633	496.625
	<b>250.000</b>	<b>7.567.664</b>	<b>86.633</b>	<b>7.904.297</b>

## Noter

---

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	298.838	298.864
Andre omkostninger til social sikring	5.632	5.223
	<u>304.470</u>	<u>304.087</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
	<b>Tilbagebetalte</b>	<b>Tilgodehaven-</b>
	<b>beløb i regn-</b>	<b>de i alt 30. juni</b>
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>2024</b>
Direktion	13,75%	0
For perioden 25. oktober 2023 til 31. december 2023 udgør rentesatsen 13,25 % og for perioden 1. januar 2024 til 30. juni 2024 udgør rentesatsen 13,75 %. Tilgodehavendet er udloddet efter regnskabsårets afslutning.		
		34.760
<b>3. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b>Børsnoterede</b>
		<b>aktier</b>
Dagsværdi 30. juni 2024		<u>7.712.187</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>598.716</u>
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.042, der kan henføres til skattemæssigt underskud på i alt t.kr. 4.734. Skatteaktivet er af forsigtighedsmæssige grunde ikke aktiveret.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Wallace Invest ApS 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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. Gennemsnitligt antal ansatte beregnes efter ATP-metoden.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.