

The Council Holding ApS

Else Alfelts Vej 176, 3. 3

2300 København S

CVR-nr. 41 56 91 82

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. april 2024

Nanna Munch Walter
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance pr. 31. oktober 2023	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 for The Council Holding 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. oktober 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 10. april 2024

Direktion

Nanna Munch Walter
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i The Council Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for The Council Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg C, den 10. april 2024

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Nebojsa Stojkovic
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne50644

Selskabsoplysninger

Selskabet

The Council Holding ApS
Else Alfelts Vej 176, 3. 3
2300 København S

CVR-nr.: 41 56 91 82

Regnskabsperiode: 1. november 2022 - 31. oktober 2023

Hjemsted: København

Direktion

Nanna Munch Walter, direktør

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rahbeks Alle 21
1801 Frederiksberg C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive reklamebureauvirksomhed og yde strategisk rådgivning i relation hertil, samt at besidde kapitalandele i datterselskaber og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 32.899, og selskabets balance pr. 31. oktober 2023 udviser en egenkapital på kr. 1.157.973.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse**1. november 2022 - 31. oktober 2023**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttotab		-10.313	-10.100
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-42.548</u>	<u>-42.548</u>
Resultat før finansielle poster		-52.861	-52.648
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	500.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	109.138
Finansielle indtægter	1	20.676	8.666
Finansielle omkostninger		<u>-4.043</u>	<u>-3.128</u>
Resultat før skat		-36.228	562.028
Skat af årets resultat	2	<u>3.329</u>	<u>5.136</u>
Årets resultat		<u><u>-32.899</u></u>	<u><u>567.164</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		61.000	0
Overført resultat		<u>-93.899</u>	<u>567.164</u>
		<u><u>-32.899</u></u>	<u><u>567.164</u></u>

Balance pr. 31. oktober 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		127.643	170.191
Immaterielle anlægsaktiver	3	127.643	170.191
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	40.000	40.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	55.180	14.000
Finansielle anlægsaktiver		95.180	54.000
Anlægsaktiver i alt		222.823	224.191
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		181.190	500.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		147.938	225.308
Selskabsskat		128.493	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		453.370	636.562
Tilgodehavender		910.991	1.361.870
Likvide beholdninger		112.669	283.637
Omsætningsaktiver i alt		1.023.660	1.645.507
Aktiver i alt		1.246.483	1.869.698

Balance pr. 31. oktober 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		1.056.973	1.150.872
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	0
Egenkapital		<u>1.157.973</u>	<u>1.190.872</u>
Hensættelse til udskudt skat		28.081	37.442
Hensatte forpligtelser i alt		<u>28.081</u>	<u>37.442</u>
Selskabsskat		6.891	417.725
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	43.509
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>6.891</u>	<u>461.234</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.313	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		43.120	43.121
Selskabsskat		0	127.029
Anden gæld		105	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>53.538</u>	<u>180.150</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>60.429</u>	<u>641.384</u>
Passiver i alt		<u>1.246.483</u>	<u>1.869.698</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. november 2022	40.000	1.150.872	0	1.190.872
Årets resultat	0	-93.899	61.000	-32.899
Egenkapital 31. oktober 2023	40.000	1.056.973	61.000	1.157.973

Noter

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.357	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>7.319</u>	<u>8.666</u>
	<u>20.676</u>	<u>8.666</u>

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.250	-1.004
Årets udskudte skat	-9.361	-9.361
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.782</u>	<u>5.229</u>
	<u>-3.329</u>	<u>-5.136</u>

3 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklingsproje kter</u>
Kostpris 1. november 2022	<u>212.739</u>
Kostpris 31. oktober 2023	<u>212.739</u>
Af- og nedskrivninger 1. november 2022	42.548
Årets afskrivninger	<u>42.548</u>
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2023	<u>85.096</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023	<u>127.643</u>

Noter

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november 2022	40.000	40.000
Kostpris 31. oktober 2023	40.000	40.000
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
The Council ApS	København	100%	1.767.382	60.903

	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. november 2022	14.000	16.000
Tilgang i årets løb	41.180	0
Afgang i årets løb	0	-2.000
Kostpris 31. oktober 2023	55.180	14.000
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2023	<u>55.180</u>	<u>14.000</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
By The Network ApS	København	35%	1.735.291	88.108

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. november 2022	Gæld 31. oktober 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	417.725	6.891	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	43.509	0	0	0
	461.234	6.891	0	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Council Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Noter

8 Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter

8 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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