

# **Affiliater ApS**

**C/O Oliver Belmadani, Rungsted Plads 19, 4. tv, 2200 København N**

**CVR-nr. 41 71 79 98**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023.

---

Oliver Martin Belmadani  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Affiliater 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 28. juni 2023

### **Direktion**

Frederik Tscherning Kruse

Oliver Martin Belmadani

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Affiliater ApS  
C/O Oliver Belmadani, Rungsted Plads 19, 4. tv  
2200 København N

CVR-nr.: 41 71 79 98

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Frederik Tscherning Kruse  
Oliver Martin Belmadani

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11 t.kr. mod -45 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 11 t.kr. mod -47 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### *Kapitalberedskab*

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således underlagt selskabslovens regler omkring kapitaltab. Ledelsen vil på generalforsamlingen fremlægge en plan for, hvordan selskabskapitalen reetableres. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem fremtidig indtjening eller alternativt kapitalforhøjelser.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Affiliater 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/1 2022 - 31/12 2022 kr.	29/9 2020 - 31/12 2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.373</b>	<b>-45.483</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-90	-1.640
<b>Resultat før skat</b>	<b>11.283</b>	<b>-47.123</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>11.283</b>	<b>-47.123</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	11.283	0
Disponeret fra overført resultat	0	-47.123
<b>Disponeret i alt</b>	<b>11.283</b>	<b>-47.123</b>



**Balance 31. december**

---

<b>Aktiver</b>	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.717	0
Andre tilgodehavender	0	1.747
Tilgodehavender i alt	<u>4.717</u>	<u>1.747</u>
Likvide beholdninger	<u>19.779</u>	<u>6.371</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>24.496</u></b>	<b><u>8.118</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>24.496</u></b>	<b><u>8.118</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-35.840	-47.123
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.160</u></b>	<b><u>-7.123</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19.083	15.241
Anden gæld	1.253	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.336</u>	<u>15.241</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>20.336</u></b>	<b><u>15.241</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>24.496</u></b>	<b><u>8.118</u></b>

**Egenkapitalopgørelse**

---

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 29. september 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-47.123	-47.123
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-47.123	-7.123
Årets overførte overskud eller underskud	0	11.283	11.283
	<b>40.000</b>	<b>-35.840</b>	<b>4.160</b>