

Atlas Assets ApS

**Vallerødvænge 8A
2960 Rungsted Kyst**

CVR nr. 43 83 49 24

Årsrapport for 7. februar 2023 til 31. december 2023

1. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 30. juni 2024

Dirigent



Navn: Adam Bjørn Meincke Jarden

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 7. februar 2023 til 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10-11
Egenkapitalopgørelse for 2023	12
Noter	13-14

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Atlas Assets ApS for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 7. februar 2023 til 31. december 2023.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 30. juni 2024

Direktion:



Adam Bjørn Meincke Jarden

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Atlas Assets ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Atlas Assets ApS for regnskabsåret 7. februar 2023 til 31. december 2023, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Gentofte, den 30. juni 2024
Rådgivning & Revision ApS
CVR nr. 28 12 61 31

Frank Feilskov
Registreret revisor
mne2673

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Atlas Assets ApS
Vallerødvej 8A
2960 Rungsted Kyst

CVR nr.: 43 83 49 24
Stiftet: 7. februar 2023
Hjemsted: København
Regnskabsår: 7. februar - 31. december

Direktion:

Adam Bjørn Meincke Jarden, Vallerødvej 8A, 2960 Rungsted Kyst

Bankforbindelse:

Sydbank

Revisor:

Rådgivning & Revision ApS
Vesterbyvej 13, 2820 Gentofte
CVR nr. 28 12 61 31

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at besidde ejerandele i andre selskaber samt at foretage investeringer efter direktionens nærmere bestemmelser

Usædvanlige forhold

Selskabet er nyetableret og aktiviteterne i selskabets kapitalinteresser endnu ikke er påbegyndt. Herudover har der er ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 25, og et underskud på tkr. 24 efter skat.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men skal ses i lyset af at selskabet er nyetableret, og at aktiviteterne i selskabets kapitalandele endnu ikke påbegyndt.

Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2024.

Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslutningen fået tilsagn fra selskabets ledelse om opretholdelse af selskabets kreditfaciliteter i det kommende regnskabsår. Der henvises til regnskabs note 1, hvor dette forhold er nærmere beskrevet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Atlas Assets ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår indeholder årsrapporten ikke sammenligningstal.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill defineres som forskelsværdier mellem på den ene side anskaffelsværdien for aktierne i en dattervirksomhed og på den anden side aktierne i dattervirksomheden opgjort til handelsværdi på tidspunktet for overtagelsen. Et resterende positivt forskelsbeløb aktiveres som koncerngoodwill i henhold til årsregnskabslovens § 122 stk. 4, og afskrives over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 5 år.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse for 2023

	Note		tkr.
Nettoomsætning		0	0
Vareforbrug		0	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.565</u>	<u>0</u>
Bruttoresultat		-4.565	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-20.567	0
Andre finansielle indtægter		21	0
Andre finansielle omkostninger		<u>-2</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-25.113	0
Skat af årets resultat	2	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-24.113</u>	<u>0</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-24.113</u>	<u>0</u>
I alt disponering		<u>-24.113</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver	Note		tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalinteresser	3	189.433	0
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	4	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>204.433</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>204.433</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudte skatteaktiver	5	<u>1.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.000</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>4.204</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.204</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>209.637</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31. december 2023

Passiver	Note		<u>tkr.</u>
Egenkapital			
Selskabskapital		40.000	0
Overført resultat		<u>-24.113</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>15.887</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	0
Anden gæld		<u>190.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>193.750</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>193.750</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u>209.637</u>	<u>0</u>

Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

1

Egenkapitalopgørelse for 2023

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital primo	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-24.113</u>
	0	-24.113
Kapitalforhøjelse	<u>40.000</u>	<u>0</u>
	40.000	0
Egenkapital, ultimo	40.000	-24.113
Egenkapital, ultimo		15.887

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	<u>Regnskabs- året 2023</u>
Kontant kapitaludvidelse	<u>40.000</u>
Ultimo	40.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Selskabet har tabt over 50 % af sin selskabskapital.

Ultimo regnskabsåret har selskabet kortfristede gældsforpligtelser på tkr. 194, hvoraf tkr. 190 vedrører kortfristede gældsforpligtelser til selskabets ledelse. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslutningen givet tilsagn om opretholdelse af selskabets kredit i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering at opretholdelsen af kreditfaciliteterne dækker selskabets kreditbehov i perioden.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening, herunder ved indtægter fra kapitalandele. Det er ledelsens opfattelse, at de tiltag og forudsætninger, som nævnt ovenfor, vil sikre at den fornødne likviditet til selskabets fremtidige drift, dvs. som minimum i 12 måneder fra balancedagen, er sikret.

2 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-1.000	0
Skat af årets resultat i alt	-1.000	0

3 Kapitalinteresser

Tilgang i årets løb	210.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	210.000	0
Årets resultat efter skat	-20.567	0
Opskrivninger, ultimo	-20.567	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	189.433	0

Kapitalinteresser omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Dafnis ApS	Rungsted	37,5%	505.155	-54.845

Noter

4 Tilgodehavender hos kapitalinteresser

Tilgang i årets løb	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.000</u>	<u>0</u>

5 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver kan henføres til materielle anlægsaktiver, skattemæssige underskud m.v. Der er ved vurdering af om aktivet kan udnyttes i de kommende år lagt særligt vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 1 - 3 år. Skatteaktivet er opstået ved generering af skattemæssige underskud, som kan udnyttes til modregning i overskuddet i de kommende år.

Forudsætninger, der er lagt vægt på ved målingen af skatteaktivet, er beslutninger om, og de faktiske gennemførte ændringer til fremtiden, som vil medvirke til at generere overskud.