



Negotium ApS

Gersonsvej 73, 1. th., 2900 Hellerup

CVR-nr. 35 65 04 23

Årsrapport for perioden

1. juli 2023 til 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2024

Anja Christiansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	5
Balance 30. juni 2024	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Negotium 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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.

Hellerup, den 19. december 2024

Direktion

Anja Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Negotium ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Negotium ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 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 revisorers 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.

København, den 19. december 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Henrik Sadolin Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne33281

Selskabsoplysninger

Selskabet	Negotium ApS
	Gersonsvej 73, 1. th.
	2900 Hellerup
	CVR-nr.: 35 65 04 23
	Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Stiftet: 28. november 2013
	Hjemsted: Gentofte
Revisor	Anja Christiansen
	Baker Tilly Denmark
	Godkendt Revisionspartnerselskab
	Poul Bundgaards Vej 1, 1.
	2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil samt investering i værdipapirer og fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 33.596, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.961.952.

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. juli 2023 - 30. juni 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste		198.814	24.704
Personaleomkostninger	1	-299.236	-13.626
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver		245.000	0
Resultat før finansielle poster		144.578	11.078
Finansielle indtægter		0	12.880
Finansielle omkostninger	2	-109.801	-121.693
Resultat før skat		34.777	-97.735
Skat af årets resultat	3	-1.181	19.207
Årets resultat		33.596	-78.528
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	162.000
Ekstraordinært udbytte		122.742	150.000
Overført resultat		-89.146	-390.528
		33.596	-78.528

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiver			
Investeringsejendomme		0	3.535.000
Materielle anlægsaktiver		0	3.535.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1	1
Kapitalandele i kapitalinteresser	25.000	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver		25.001	25.001
Anlægsaktiver i alt		25.001	3.560.001
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	107.980	93.383	93.383
Andre tilgodehavender	2.536.428	2.250.031	2.250.031
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	152.157	152.157
Udskudt skatteaktiv	225.712	226.893	226.893
Tilgodehavender		2.870.120	2.722.464
Værdipapirer	40.000	40.000	40.000
Værdipapirer		40.000	40.000
Likvide beholdninger		48.632	6.540
Omsætningsaktiver i alt		2.958.752	2.769.004
Aktiver i alt		2.983.753	6.329.005

Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		205.000	205.000
Overført resultat		1.756.952	1.846.098
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	162.000
Egenkapital		1.961.952	2.213.098
Anden gæld		0	600.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	600.000
Banker		11.185	2.025.310
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.360	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.641	135.759
Anden gæld		925.615	1.354.838
Kortfristede gældsforpligtelser		1.021.801	3.515.907
Gældsforpligtelser i alt		1.021.801	4.115.907
Passiver i alt		2.983.753	6.329.005

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Foreslået ekstraordinær t udbytte	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli 2023	205.000	1.846.098	162.000	0	2.213.098
Betalt ordinært udbytte	0	0	-162.000	0	-162.000
Foreslået ekstraordinært udbytte	0	0	0	122.742	122.742
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-122.742	-122.742
Årets resultat	0	-89.146	0	0	-89.146
Egenkapital 30. juni 2024	205.000	1.756.952	0	0	1.961.952

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	293.138	12.663
Andre omkostninger til social sikring	2.066	293
Andre personaleomkostninger	4.032	670
	299.236	13.626
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	1
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	109.801	121.693
	109.801	121.693
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	1.181	-19.207
	1.181	-19.207

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Negotium ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter består af huslejeindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelse måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.