

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab

AI Alpha Lab ApS

Fruebjergvej 3
2100 København Ø
CVR-nr. 40 41 55 99

Årsrapport for 1. juli 2023 - 30. juni 2024

(5. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2024

Morten Sterregaard-Feltsen
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet:	AI Alpha Lab ApS Fruebjergvej 3 2100 København Ø
CVR-nr.:	40 41 55 99
Stiftet:	2. april 2019
Hjemsted:	København
Regnskabsår:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
Direktion	Mikkel Brichthor Petersen



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for AI Alpha Lab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder 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 Ø, den 20. december 2024

I direktionen:

Mikkel Brichthor Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AI Alpha Lab ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for AI Alpha Lab 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 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 revisorers 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.

København K, den 20. december 2024

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff
Registreret revisor
MNE-nr. 34 597



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktivitet er at lave finansiel softwareudvikling samt investeringsanalyser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør kr. 23.877.
Egenkapitalen udgør kr. -20.358.

Årets resultat er som forventet.

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



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for AI Alpha Lab ApS for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning
Omsætningen omfatter værdien af årets leverede ydelse. I omsætningen er fradraget merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget. Omsætningen 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 omsætningen indregnes i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug
Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler mv.

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

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, udbytter samt transaktioner i fremmed valuta mv.

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.

BALANCEN

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

Værdipapirer
Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

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

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.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



Resultatopgørelse

	Note	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE		84.165	-42.943
Personaleomkostninger	1	-50.990	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		33.175	-42.943
Finansielle indtægter		1.474	1.198
Finansielle omkostninger		-10.840	-331
RESULTAT FØR SKAT		23.809	-42.076
Skat af årets resultat		68	-62
ÅRETS RESULTAT		23.877	-42.138
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		23.877	-42.138
Disponeret i alt		23.877	-42.138



Balance

AKTIVER

	Note	30/06-24	30/06-23
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		1.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.000	1.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.000	1.000
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		27.579	36.299
Selskabsskat		2.072	5.000
Andre tilgodehavender		1.122	28.446
Tilgodehavender i alt		30.773	69.745
Værdipapirer	2	440	15.910
Likvide beholdninger		86.017	16.863
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		117.230	102.518
AKTIVER I ALT		118.230	103.518



Balance

PASSIVER

	Note	30/06-24	30/06-23
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		60.000	60.000
Overført resultat		-80.358	-104.235
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT		-20.358	-44.235
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden gæld	3	80.000	80.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		80.000	80.000
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.106	10.000
Anden gæld		42.482	57.753
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		58.588	67.753
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		138.588	147.753
PASSIVER I ALT		118.230	103.518
Personaleforhold	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Personaleforhold

	2023/24	2022/23
Lønninger	49.505	0
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.485	0
Personale omkostninger i alt	50.990	0
Gennemsnitligt antal ansatte	3	3

2 Dagsværdioplysninger

	Urealiserede værdi-reguleringer i resultat-opgørelsen	Dagsværdi ultimo
Investeringsforeninger	8	440

3 Anden gæld

	30/06-24 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	80.000	0	80.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	80.000	0	80.000	0

4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Leje og leasingkontrakter
Selskabet har indgået en lejeaftale som kan opsiges med et varsel på 1 måned. Husleje i uopsigelighedsperioden udgør derfor 1 måneds leje svarende til t.kr. 2.