Pecuniam Partners ApS

August Bournonvilles Passage 1
1055 København K

CVR-nr. 36 91 00 03

Årsrapport for 2023/24

(9. regnskabsår)

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. oktober 2024

Allan Nørretranders
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter	10

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Pecuniam Partners 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.

København, den 4. oktober 2024

Direktion

Allan Nørretranders
direktør

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Pecuniam Partners ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Pecuniam Partners 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 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.

Roskilde, den 4. oktober 2024

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne41282

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pecuniam Partners ApS August Bournonvilles Passage 1 1055 København K	
	CVR-nr.:	36 91 00 03
	Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Hjemsted:	København
Direktion	Allan Nørretranders, direktør	
Revisor	Algade Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Algade 5, 1 4000 Roskilde	

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter har bestået i handel med værdipapirer, kapitalinvestering samt dermed beslægtet aktivitet.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på DKK 2.365.507, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.774.191.

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pecuniam Partners ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK

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 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen
Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver
Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier, obligationer, CFD, futures m.v. måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24	2022/23
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**215.244**	**2.957.986**
Resultat før finansielle poster		**215.244**	**2.957.986**
Finansielle indtægter		2.742.120	1.077
Finansielle omkostninger	1	-591.857	-3.545.622
Årets resultat		**2.365.507**	**-586.559**
Overført resultat		2.365.507	-586.559
		2.365.507	**-586.559**

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Balance 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.565.723	6.382.820
Finansielle anlægsaktiver		**10.565.723**	**6.382.820**
Anlægsaktiver i alt		**10.565.723**	**6.382.820**
Færdigvarer og handelsvarer		0	418.050
Varebeholdninger		**0**	**418.050**
Tilgodehavende moms og afgifter		1.412	0
Tilgodehavender		**1.412**	**0**
Likvide beholdninger		**2.833.107**	**6.236.229**
Omsætningsaktiver i alt		**2.834.519**	**6.654.279**
Aktiver i alt		**13.400.242**	**13.037.099**

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Balance 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.824.191	-4.189.700
Egenkapital		**-1.774.191**	**-4.139.700**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.575	169.858
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.491.872	917.928
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.666.986	15.010.502
Anden gæld		0	1.078.511
Kortfristede gældsforpligtelser		**15.174.433**	**17.176.799**
Gældsforpligtelser i alt		**15.174.433**	**17.176.799**
Passiver i alt		**13.400.242**	**13.037.099**

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Noter

		2023/24	2022/23
		DKK	DKK
1	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	73.945	17.882
	Andre finansielle omkostninger	514.870	3.495.549
	Valutakurstab	3.042	32.191
		591.857	**3.545.622**

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har, som følge af negative udsving i de finansielle anlægsaktiver, realiseret et regnskabsmæssigt underskud. Selskabskapitalen er som følge heraf tabt. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne retablere den tabte kapital gennem egen drift i det kommende regnskabsår, der allerede har vist positive tendenser.

Årsregnskabet aflægges på baggrund heraf, med fortsat drift for øje.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet af 6/10-1979 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Allan Nørretranders

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Direktør
ID: a6b2a911-17a3-406e-9668-d0f56b5de4e0
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2024 kl.: 15:56:46
Underskrevet med MitID

Allan Nørretranders

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Dirigent
ID: a6b2a911-17a3-406e-9668-d0f56b5de4e0
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 04-10-2024 kl.: 15:56:46
Underskrevet med MitID

Mick Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mick Berthou Hagberg Andersen
Revisor
ID: bb379720-af6c-42b7-83f1-af2fc519f35c
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 07-10-2024 kl.: 09:41:48
Underskrevet med MitID

This document has esignatur Agreement-ID: 4b05c2qrTHy252099262

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur