Annelie Abildgaard ApS

Hedegade 30
4000 Roskilde
CVR-nr. 30 58 34 50

Årsrapport for perioden
1. juli 2023 til 30. juni 2024

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2024

Annelie Abildgaard
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000
www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

Ledelsespåtegning

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

Roskilde, den 16. december 2024

Direktion

Annelie Abildgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Annelie Abildgaard ApS

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

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Sorø, den 16. december 2024

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Sten Dalsten
registreret revisor
MNE-nr. mne15658

Selskabsoplysninger

Selskabet	Annelie Abildgaard ApS Hedegade 30 4000 Roskilde	
	CVR-nr.:	30 58 34 50
	Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024
	Stiftet:	2. maj 2007
	Regnskabsår:	17. regnskabsår
	Hjemsted:	Roskilde
Direktion	Annelie Abildgaard, direktør	
Revisor	VKST Revision Godkendt revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktivitet består i konsulentvirksomhed samt at handle med aktier og obligationer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 265.028, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 18.620.791.

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 - 30. juni

	Note	2023/2024 kr.	2022/2023 kr.
Bruttofortjeneste		**193.936**	**223.028**
Personaleomkostninger	2	-524.522	-509.233
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**-330.586**	**-286.205**
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-32.285	-32.285
Resultat før finansielle poster		**-362.871**	**-318.490**
Finansielle indtægter	4	446.233	333.234
Finansielle omkostninger	5	-348.390	-275.266
Resultat før skat		**-265.028**	**-260.522**
Skat af årets resultat		0	-7.810
Årets resultat		**-265.028**	**-268.332**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		-365.028	-368.332
		-265.028	**-268.332**

Balance 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		7.961.923	7.994.208
Materielle anlægsaktiver		**7.961.923**	**7.994.208**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.400	20.400
Finansielle anlægsaktiver		**20.400**	**20.400**
Anlægsaktiver i alt		**7.982.323**	**8.014.608**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.938	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.600.000	9.200.000
Andre tilgodehavender		342.300	287.300
Selskabsskat		5.000	1.000
Tilgodehavender		**6.963.238**	**9.488.300**
Værdipapirer		2.036.934	2.173.354
Værdipapirer		**2.036.934**	**2.173.354**
Likvide beholdninger		**4.739.041**	**2.409.437**
Omsætningsaktiver i alt		**13.739.213**	**14.071.091**
Aktiver i alt		**21.721.536**	**22.085.699**

Balance 30. juni

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		18.370.791	18.735.820
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		**18.620.791**	**18.985.820**
Banker		2.932.633	2.926.169
Langfristede gældsforpligtelser		**2.932.633**	**2.926.169**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.988	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.885	29.620
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.834	73.910
Selskabsskat		0	33.682
Anden gæld		26.405	21.498
Kortfristede gældsforpligtelser		**168.112**	**173.710**
Gældsforpligtelser i alt		**3.100.745**	**3.099.879**
Passiver i alt		**21.721.536**	**22.085.699**
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om dagsværdi	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået ud-bytte for regn-skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	150.000	18.735.819	100.000	18.985.819
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-365.028	100.000	-265.028
Egenkapital 30. juni 2024	**150.000**	**18.370.791**	**100.000**	**18.620.791**

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Annelie Abildgaard 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.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af ejendomsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	80 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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

Annelie Abildgaard ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Noter

		2023/2024 kr.	2022/2023 kr.
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	518.838	488.864
	Pensioner	0	14.650
	Andre omkostninger til social sikring	5.684	5.719
		524.522	**509.233**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3	**Oplysning om dagsværdi**		
	Aktiver indregnet tildagsværdi efter §37 - §38		
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	2.173.354	3.090.686
	Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	-136.365	-128.789
	Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	2.036.934	2.173.354
4	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	232.500	169.000
	Andre finansielle indtægter	213.733	164.234
		446.233	**333.234**
5	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.325	426
	Andre finansielle omkostninger	347.065	274.840
		348.390	**275.266**

Noter

6 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 30. juni 2024. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har sammen med øvrige kapitalejere afgivet støtteerklæring til den tilknyttede virksomhed Rishøjvej 4 ApS gældende til 30. juni 2025.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 3.000 tkr., der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 7.962 tkr.