



Arki Holding A/S

Bagsværdvej 246A
2880 Bagsværd
CVR-nr. 10549086

Årsrapport 01.07.2020 - 30.06.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.11.2021

Arne Stolbjerg Drud
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.06.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arki Holding A/S

Bagsværdvej 246A

2880 Bagsværd

CVR-nr.: 10549086

Hjemsted: Gladsaxe

Regnskabsår: 01.07.2020 - 30.06.2021

Bestyrelse

Arne Stolbjerg Drud, formand

Maya Stolbjerg Drud Salonin

Kirsten Drud

Michael Stolbjerg Drud

Direktion

Kirsten Drud

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 for Arki Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 10.11.2021

Direktion

Kirsten Drud

Bestyrelse

Arne Stolbjerg Drud
formand

Maya Stolbjerg Drud Salonin

Kirsten Drud

Michael Stolbjerg Drud

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Arki Holding A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Arki Holding A/S for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2020 - 30.06.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 10.11.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10074

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at være moderselskab for ARKI Consulting and Development A/S samt at foretage finansielle investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Både driften af datterselskabet og afkastet af de finansielle investeringer har i år været tilfredsstillende. Samlet må årets totalresultat betragtes som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes en svagt faldende indtjening i datterselskabet. Resultatet for moderselskabet vil afhænge af udviklingen på de finansielle markeder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(178.759)	(139.038)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		353.870	507.032
Andre finansielle indtægter	1	87.717.159	7.669.586
Andre finansielle omkostninger	2	(208.863)	(787.465)
Resultat før skat		87.683.407	7.250.115
Skat af årets resultat	3	(19.848.672)	(1.573.545)
Årets resultat		67.834.735	5.676.570
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		4.000.000	6.000.000
Overført resultat		63.834.735	(323.430)
Resultatdisponering		67.834.735	5.676.570

Balance pr. 30.06.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.498.660	1.744.790
Andre værdipapirer og kapitalandele		291.989.851	218.326.229
Andre tilgodehavender		2.419.855	1.720.651
Finansielle aktiver	4	295.908.366	221.791.670
Anlægsaktiver		295.908.366	221.791.670
Andre tilgodehavender		4.243.814	1.055.444
Tilgodehavender		4.243.814	1.055.444
Likvide beholdninger		102.930	496.575
Omsætningsaktiver		4.346.744	1.552.019
Aktiver		300.255.110	223.343.689

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital	5	1.000.000	1.000.000
Reserve for opskrivninger		1.359.191	1.359.191
Overført overskud eller underskud		269.710.065	205.215.330
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.000.000	6.000.000
Egenkapital		276.069.256	213.574.521
Udskudt skat		3.964.458	3.773.883
Hensatte forpligtelser		3.964.458	3.773.883
Bankgæld		0	6.639
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.927.857	2.236.220
Skyldig skat		14.725.594	1.401.430
Anden gæld		3.567.945	2.350.996
Kortfristede gældsforpligtelser		20.221.396	5.995.285
Gældsforpligtelser		20.221.396	5.995.285
Passiver		300.255.110	223.343.689
Dagsværdioplysninger	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	1.359.191	205.215.330	6.000.000	213.574.521
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(5.340.000)	(5.340.000)
Øvrige egenkapitalposter	0	0	660.000	(660.000)	0
Årets resultat	0	0	63.834.735	4.000.000	67.834.735
Egenkapital ultimo	1.000.000	1.359.191	269.710.065	4.000.000	276.069.256

Øvrige egenkapitalbevægelser vedrører udbytte af egne aktier.

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	689.515	880.877
Dagsværdireguleringer	79.713.161	3.011.587
Øvrige finansielle indtægter	7.314.483	3.777.122
	87.717.159	7.669.586

2 Andre finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	71.655	74.551
Renteomkostninger i øvrigt	118.613	47.672
Valutakursreguleringer	8.150	8.770
Dagsværdireguleringer	10.445	656.472
	208.863	787.465

3 Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	19.683.643	1.669.054
Ændring af udskudt skat	190.575	(86.431)
Regulering vedrørende tidligere år	(25.546)	(9.078)
	19.848.672	1.573.545

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	13.800.000	191.905.569	1.720.651
Tilgange	0	18.543.873	699.204
Afgange	0	(12.363.084)	0
Kostpris ultimo	13.800.000	198.086.358	2.419.855
Opskrivninger primo	0	69.543.041	0
Årets opskrivninger	0	59.274.085	0
Tilbageførsel af opskrivninger	0	(2.117.791)	0
Opskrivninger ultimo	0	126.699.335	0
Nedskrivninger primo	(12.055.210)	(43.122.381)	0
Andel af årets resultat	353.870	0	0
Udbytte	(600.000)	0	0
Årets nedskrivninger	0	(127.739)	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	10.454.278	0
Nedskrivninger ultimo	(12.301.340)	(32.795.842)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.498.660	291.989.851	2.419.855

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
ARKI Consulting and Development A/S	Gladsaxe	A/S	100,0

5 Egne kapitalandele

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksomheds- kapital %
Egne kapitalandele	110.000	110.000	11
Erhvervede kapitalandele	110.000	110.000	11,00

Der har ikke været handel med egne aktier i regnskabsåret.

Erhvervelsen af egne aktier er sket med henblik på en forenkling af koncernstrukturen.

6 Dagsværdioplysninger

	Aktier kr.	Obligationer kr.
Dagsværdi ultimo	251.383.286	16.234.800
Ændringer af dagsværdien, der er indregnet direkte i resultatopgørelsen	66.630.661	862.617

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om kapitalindskud i selskabet Merchant Equity Mid Cap Nordic K/S. Resthæftelsen for endnu ikke indbetalt kapital udgør 278.500 kr.

Selskabet har indgået aftale om kapitalindskud i selskabet Merchant Equity Large Cap VII A/S. Resthæftelsen for endnu ikke indbetalt kapital udgør 125.600 EUR.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, renteskat og royaltyskat.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte

virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

I regnskabsposten indgår endvidere beholdning af egne aktier. Egne aktier er værdiansat til 0 kr.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen.

Udskudt skat

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 realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.