

Spinnvest ApS
Tobaksvejen 10, 2860 Søborg
CVR nr. 17 06 88 49

Årsrapport for 2022
(30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling.

Den 20. juni 2023

Hans Kann Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3 - 4

Ledelsesberetning

Beretning	5
-----------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Spinnvest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe, den 20. juni 2023

Direktion:

Anders Kiilgaard Borrisholt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Spinnvest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Spinnvest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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.

København, den 20. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Wraae Holm
statsautoriseret revisor
mne30141

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i investering i finansielle aktiver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat skal vurderes over en årrække og i forhold til den valgte investeringsstrategi.

Resultatet for 2022 vurderes at være på niveau med det forventede givet den valgte investeringsstrategi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spinnvest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Finansielle indtægter og omkostninger er præsenteret først i resultatopgørelsen, idet dette udgør selskabets hovedaktivitet.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Administrationsomkostninger omfatter honorar til administrationsselskabet, revisionsomkostninger, depotgebyr og øvrige gebyrer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer omfatter primært børsnoterede aktier og obligationer. Disse aktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser

Tilgodehavender og gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der for de i balancen opførte tilgodehavender og gældsforpligtelser svarer til nominel værdi.

Selskabsskat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rente- og udbytteindtægter	7.843.466	5.421.832
Realiseret kurstab/-gevinst, netto på værdipapirer	-20.459.469	2.197.029
Urealiseret kurstab/-gevinst, netto på værdipapirer	-13.023.202	69.401.286
Øvrige finansielle udgifter	<u>-12.934</u>	<u>-7.990</u>
Finansielle poster, netto	-25.652.139	77.012.157
Administrationsomkostninger	<u>-792.723</u>	<u>-675.836</u>
Resultat før skat	-26.444.862	76.336.321
1. Skat af årets resultat	<u>5.813.586</u>	<u>-16.803.405</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-20.631.276</u>	<u>59.532.916</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-20.631.276</u>	<u>59.532.916</u>
	<u>-20.631.276</u>	<u>59.532.916</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	AKTIVER	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2.	Værdipapirer	330.472.694	365.812.645
	Finansielle anlægsaktiver	<u>330.472.694</u>	<u>365.812.645</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>330.472.694</u>	<u>365.812.645</u>
	Tilgodehavende selskabsskat	2.383.092	2.030.758
	Beregnet udskudt skat, aktiv	6.171.959	0
	Andre tilgodehavender	0	22.299
	Tilgodehavender	<u>8.555.051</u>	<u>2.053.057</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.033.472</u>	<u>826.791</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>17.588.523</u>	<u>2.879.848</u>
	AKTIVER	<u><u>348.061.217</u></u>	<u><u>368.692.493</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022 (fortsat)

Note	PASSIVER	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Selskabskapital	296.993	296.993
	Overført resultat	<u>347.728.724</u>	<u>368.360.000</u>
	EGENKAPITAL	<u>348.025.717</u>	<u>368.656.993</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>35.500</u>	<u>35.500</u>
	Gældsforpligtelser	<u>35.500</u>	<u>35.500</u>
3.	GÆLDSFORPLIGTELSE R	<u>35.500</u>	<u>35.500</u>
	PASSIVER	<u><u>348.061.217</u></u>	<u><u>368.692.493</u></u>

4. Eventualposter mv.
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	01.01.22	Forslag til resultatdisponering	31.12.22
Selskabskapital	296.993	0	296.993
Overført resultat	368.360.000	-20.631.276	347.728.724
	368.656.993	-20.631.276	348.025.717

NOTER

Personaleomkostninger

	2022	2021
Ingen ansatte, kun direktion.		
Gager og lønninger til direktion	0	0

1. Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst	356.928	16.795.746
Regulering tidligere år	-4.335	2.015
Betalt udenlandsk udbytteskat	5.780	5.644
Udskudt skat, årets ændring	-6.171.959	0
	-5.813.586	16.803.405

2. Dagsværdioplysninger

Børsnoterede aktier

Dagsværdi pr. 31. december	297.807.926	330.119.955
Årets urealiserede værdireguleringer i resultatopgørelsen	-10.286.540	69.625.436

Børsnoterede obligationer

Dagsværdi pr. 31. december	32.664.768	35.692.690
Årets urealiserede værdireguleringer i resultatopgørelsen	-2.736.662	-224.150

3. Gældsforpligtelser

Ingen del af selskabets gæld forfalder senere end 5 år efter statusdagen.

4. Eventualposter mv.

Ingen.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Ingen.