



## Blue Strait Capital ApS

Eriksholmvej 40  
4390 Vipperød  
CVR-nr. 30 54 59 66

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2022

Ole Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Blue Strait Capital 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. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vipperød, den 1. marts 2022

### **Direktion**

Freddy Johansen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejerne i Blue Strait Capital ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Blue Strait Capital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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.

Frederikssund, den 1. marts 2022

### LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 33 16 72 88

Anders Pedersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34550

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Blue Strait Capital ApS Eriksholmvej 40 4390 Vipperød
	CVR-nr.: 30 54 59 66
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
	Stiftet: 8. juni 2007
	Hjemsted: Holbæk
<b>Direktion</b>	Freddy Johansen
<b>Revisor</b>	LPOG ApS Statsautoriserede Revisorer Kilde Alle 22, 3. sal 3600 Frederikssund

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at erhverve kapitalandele i andre selskaber og erhvervsdrivende virksomheder, samt at erhverve fondsaktiver, herunder obligationer, og afledte finansielle instrumenter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 9.937.373, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 94.346.884.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Oplysning om egne kapitalandele

#### *Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning*

Beskrivelse af egne kapitalandele: Selskabet ejer egne kapitalandele, i form af B-anparter, for nominelt 19.844.386 kr., svarende til 44,47% af selskabskapitalen. Egne kapitalandele ejes til brug for fremtidig indtræden af investorer.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Blue Strait Capital ApS for 2021 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.

### 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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

#### Skat af årets resultat

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### 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.

#### Selskabsskat 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-3.152.623</b>	<b>-3.299</b>
Finansielle indtægter	2	23.788.466	22.957
Finansielle omkostninger	3	<u>-6.161.602</u>	<u>-4.628</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>14.474.241</b>	<b>15.030</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-4.536.868</u>	<u>-4.376</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>9.937.373</u></u></b>	<b><u><u>10.654</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>9.937.373</u>	<u>10.654</u>
		<b><u><u>9.937.373</u></u></b>	<b><u><u>10.654</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		68.594	69
<b>Tilgodehavender</b>		<b>68.594</b>	<b>69</b>
Værdipapirer	5	90.115.511	83.872
<b>Værdipapirer</b>		<b>90.115.511</b>	<b>83.872</b>
Likvide beholdninger		7.672.525	513
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>97.856.630</b>	<b>84.454</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>97.856.630</b>	<b>84.454</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		44.619.900	44.620
Overført resultat		49.726.984	34.790
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>94.346.884</u></b>	<b><u>79.410</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.076.097	751
Selskabsskat		433.649	4.293
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.509.746</u></b>	<b><u>5.044</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.509.746</u></b>	<b><u>5.044</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>97.856.630</u></u></b>	<b><u><u>84.454</u></u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	44.619.900	34.789.611	79.409.511
Salg af egne kapitalandele	0	5.000.000	5.000.000
Årets resultat	0	9.937.373	9.937.373
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>44.619.900</b>	<b>49.726.984</b>	<b>94.346.884</b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>23.788.466</u>	<u>22.957</u>
	<b><u>23.788.466</u></b>	<b><u>22.957</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.161.602</u>	<u>4.628</u>
	<b><u>6.161.602</u></b>	<b><u>4.628</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	4.536.510	4.362
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>358</u>	<u>14</u>
	<b><u>4.536.868</u></b>	<b><u>4.376</u></b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	t.kr.
<b>5 Værdipapirer</b>		
Værdipapirer	90.115.511	83.872
	<u><b>90.115.511</b></u>	<u><b>83.872</b></u>

Urealiserede værdireguleringer medtaget i resultatopgørelsen i året udgør 454 tkr.

## 6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
1.250 A-anparter á kr. 100	125.000
444.949 B-anparter á kr. 100	44.494.900
	<u><b>44.619.900</b></u>

Selskabet har i regnskabsåret solgt egne kapitalandele. Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelene nominelle værdi.

## 7 Eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualposter m.v.

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Freddy Johansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-063840954460

IP: 109.56.xxx.xxx

2022-03-01 08:57:42 UTC

NEM ID 

## Anders Pedersen - 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33167288-RID:1294825322407

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-03-01 08:58:33 UTC

NEM ID 

## Ole Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-370329343495

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-03-01 08:59:41 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8L3VK-A015F-MKE07-1E3QE-ENPM0-FPBHQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>