

Approach ApS

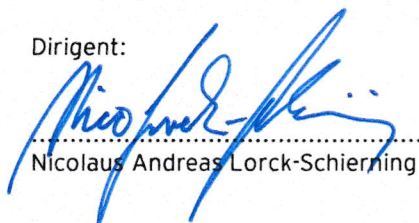
Gl. Bjært 42B, c/o Nico Lorck-Schierning, 6091 Bjert

CVR-nr. 31 16 70 00

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2022

Dirigent:



Nicolaus Andreas Lorck-Schierning



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Approach ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

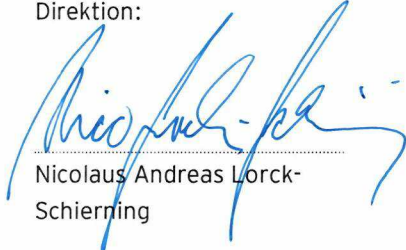
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjert, den 11. oktober 2022
Direktion:



Nicolaus Andreas Lorck-
Schierning

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Approach ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Approach ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 11. oktober 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Claus E. Andreasen
statsaut. revisor
mne16652

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Approach ApS
Adresse, postnr., by	Gl. Bjært 42B, c/o Nico Lorck-Schierning, 6091 Bjert
CVR-nr.	31 16 70 00
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. maj 2021 - 30. april 2022
Direktion	Nicolaus Andreas Lorck-Schierning
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Trindholmsgade 4, 2. sal, 6000 Kolding

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at erhverve, besidde eller forvalte kapitalandele i andre selskaber samt virksomhed, der efter direktionens skøn står i naturlig sammenhæng hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 75.822 kr. mod et underskud på 37.393 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2022 udviser en negativ egenkapital på 52.624 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har som følge af underskud i kapitalinteresser igennem en længere årrække haft underskud, og selskabets fortsatte drift er betinget af støtte fra kapitalejer og kreditorer. Selskabets største kreditorer, som er ene kapitalejer, har givet tilsagn om at opretholde den nuværende finansiering og tilføre 50.000 kr. i ekstra likviditet frem til minimum udgangen af regnskabsåret 2022/23. På det grundlag har ledelsen fundet det forsvarligt at aflægge årsrapporten efter going concern-princippet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttotab	-13.187	-13.187
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-62.631	-24.204
	Finansielle omkostninger	-4	-2
	Resultat før skat	-75.822	-37.393
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-75.822	-37.393
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-75.822	-37.393
		-75.822	-37.393

Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	615.452	633.067
		<u>615.452</u>	<u>633.067</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>615.452</u>	<u>633.067</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	430	421
	Omsætningsaktiver i alt	<u>430</u>	<u>421</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>615.882</u></u>	<u><u>633.488</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	1.600.000	1.600.000
	Overført resultat	-1.652.624	-1.621.818
	Egenkapital i alt	<u>-52.624</u>	<u>-21.818</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	655.507	642.307
	Anden gæld	12.999	12.999
		<u>668.506</u>	<u>655.306</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>668.506</u>	<u>655.306</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>615.882</u></u>	<u><u>633.488</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 4 Personalemkostninger
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2021	1.600.000	-1.621.818	-21.818
Overført via resultatdisponering	0	-75.822	-75.822
Valutakursregulering	0	45.016	45.016
Egenkapital 30. april 2022	<u>1.600.000</u>	<u>-1.652.624</u>	<u>-52.624</u>

Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Approach ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens præcisering i maj 2021 er regnskabsposter vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder omdøbt til kapitalandele i kapitalinteresser, idet posterne skal have denne betegnelse, når virksomheden alene besidder kapitalandele i associerede virksomheder.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Finansielle aktiver, tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

Posten omfatter modtagne udbytte fra kapitalandele i kapitalinteresser. Udbytteudlodninger, der enten overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger de konsoliderede regnskabsmæssige værdier af nettoaktiverne i kapitalinteressen, vil være en indikator på værdiforringelse og vil afkræve, at der foretages en nedskrivningstest.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller kapitalinteressen i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Hvis genindvindingsværdien er lavere end kostprisen på kapitalandele i kapitalinteresser, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab, indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har som følge af underskud i kapitalinteresser igennem en længere årrække haft underskud, og selskabets fortsatte drift er betinget af støtte fra kapitalejer og kreditorer. Selskabets største kreditorer, som er ene kapitalejer, har givet tilsagn om at opretholde den nuværende finansiering og tilføre 50.000 kr. i ekstra likviditet frem til minimum udgangen af regnskabsåret 2022/23. På det grundlag har ledelsen fundet det forsvarligt at aflægge årsrapporten efter going concern-princippet.

3 Usikkerhed om indregning og måling

Der er som følge af det modtagne regnskabsmateriale og den markedsmæssige situation i Brasilien usikkerhed omkring værdiansættelse af kapitalandele og tilgodehavende i kapitalinteresser.

4 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i kapitalinteresser
Kostpris 1. maj 2021	1.622.962
Kostpris 30. april 2022	1.622.962
Værdireguleringer 1. maj 2021	-989.895
Valutakursregulering	45.016
Nedskrivning	-62.631
Værdireguleringer 30. april 2022	-1.007.510
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	615.452

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalinteresser				
Bahia Profits Partner Empreedimentos Imobiliários Ltda	Brasilien	50,00 %	1.230.904	-125.262

Kapitalandelene er indregnet på baggrund af urevideret regnskab for 2021. Der er som følge heraf usikkerhed omkring værdiansættelsen heraf.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2022.