

Cretum ApS

CVR nr.: 31949017

c/o J. Hansen, Sorgenfrivej 4A, 1. th,
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 2021 (13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 4. juli 2022

Dirigent
Morten Juel Hansen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Cretum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Lyngby-Taarbæk, den 4. juli 2022

I direktionen:

Morten Juel Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Cretum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Regnskabsår for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 4. juli 2022

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cretum ApS c/o J. Hansen, Sorgenfrivej 4A, 1. th, 2800 Kgs. Lyngby
	Telefon: 24607730
	CVR nr. 31949017
	Stiftet: 31. januar 2009
	Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Morten Juel Hansen
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer Dronning Olgas Vej 43A 2000 Frederiksberg
Pengeinstitut	Danske Bank Nørre Voldgade 68 1358 København K

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Vi fungerer som holdingselskab samt investerer i passiv pengeanbringelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandel i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets udloddede udbytte fra kapitalandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst 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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Portus ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel oveskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede og associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt gældende skattesats.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Andre eksterne omkostninger		-4.235	-4.967
Finansielle indtægter		27.789	27.697
Finansielle omkostninger		<u>-31.984</u>	<u>-31.613</u>
Ordinært resultat før skat		-8.430	-8.883
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-8.430</u>	<u>-8.883</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-8.430	-8.883
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt		<u>-8.430</u>	<u>-8.883</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		462.664	700.378
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>462.664</u>	<u>700.378</u>
Anlægsaktiver		<u>462.664</u>	<u>700.378</u>
Likvide beholdninger		413	1.707
Omsætningsaktiver		413	1.707
Aktiver i alt		<u>463.077</u>	<u>702.085</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-240.392	-231.962
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	4	<u>-115.392</u>	<u>-106.962</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		574.469	805.047
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>574.469</u>	<u>805.047</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	5	0	0
Anden gæld		4.000	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Passiver i alt		<u>463.077</u>	<u>702.085</u>
Eventualforpligtelser m.v.	6		

Noter

	2021	2020		
1 Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0		
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0		
Årets regulering af udskudt skat	0	0		
	0	0		
3 Finansielle anlægsaktiver				
<i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</i>				
Kostpris primo	125.000	125.000		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris ultimo	125.000	125.000		
Værdireguleringer primo	-125.000	-125.000		
Årets resultatandele	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
værdireguleringer ultimo	-125.000	-125.000		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0		
	Selskabs-	Årets		
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	kapital	resultat	Egenkapital
Portus ApS, København	100%	125.000	25.445	-459.740
		125.000	25.445	-459.740

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets tilgodehavende hos Portus ApS, således at det tidligst vil blive indkrævet 1. januar 2023.

Noter

	2021	2020
4 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat primo	-231.962	-223.079
Forslag til årets resultatfordeling	-8.430	-8.883
Overført resultat ultimo	<u>-240.392</u>	<u>-231.962</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>-115.392</u>	<u>-106.962</u>
Anpartskapital		
Anpartskapitalen er fordelt således:		
A-anparter, 1.000 stk. a nom. 125 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.		
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	574.469	805.047
Langfristet del	574.469	805.047
Afdrag der forfalder inden for 1 år	0	0
	<u>574.469</u>	<u>805.047</u>

Der er, af selskabets hovedanpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring for tilgodehavende hos Cretum ApS, således at det tidligst vil blive indkrævet 1. januar 2023.

Noter

6 Eventualforpligtelser m.v.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Portus ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomhederne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Morten Juel Hansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-382807572689
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2022 kl.: 18:40:39
Underskrevet med NemID

Morten Juel Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-382807572689
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2022 kl.: 18:40:39
Underskrevet med NemID

Kaspar Ian Kristoffersen

Som Revisor NEM ID
RID: 38987277
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2022 kl.: 19:08:07
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 8a5930sMZHQ247975971

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.