

AKA 2014 APS
C/O ADDEK APS, TOBAKSVEJEN 10, 2860 SØBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. marts 2023

Henrik Dahl

CVR-NR. 32 32 53 94

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	4 - 5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8 - 9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

AKA 2014 ApS
c/o ADDEK ApS
Tobaksvejen 10
2860 Søborg

CVR-nr.: 32 32 53 94
Stiftet: 1. januar 2014
Kommune: Gladsaxe
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Kiilgaard Borrisholt

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
1561 København V

Advokat

Bruun & Hjejle
Nørregade 21
1165 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2022 for AKA 2014 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe, den 25. marts 2023

Direktion

Anders Kiilsgaard Borrisholt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i AKA 2014 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AKA 2014 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

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 25. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16537

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering i finansielle aktiver.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Set i lyset af selskabets langsigtede investeringsstrategi har resultatet af investeringerne været tilfredsstillende over de senere år.

Resultatet for 2022 er på niveau med det forventede givet den valgte investeringsstrategi.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Note	2022	2021
Rente- og udbytteindtægter	1.895.350	1.429.069
Realiseret kurstab, netto på værdipapirer	-2.421.386	-59.161
Urealiseret kurstab/-gevinst, netto på værdipapirer	-7.958.662	8.621.297
Øvrige finansielle omkostninger	-1.983	-7.553
Finansielle poster, netto	-8.486.681	9.983.652
Andre eksterne omkostninger	-404.299	-344.941
Resultat før skat	-8.890.980	9.638.711
2. Skat af årets resultat	1.969.026	-1.956.680
Årets resultat	-6.921.954	7.682.031
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-6.921.954	7.682.031
	-6.921.954	7.682.031

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

Note	AKTIVER	2022	2021
3.	Værdipapirer	65.440.172	74.555.988
	Finansielle anlægsaktiver	65.440.172	74.555.988
	ANLÆGSAKTIVER	65.440.172	74.555.988
	Beregnet udskudt skat, aktiv	1.953.890	0
	Tilgodehavende skat	380.825	518.041
	Andre tilgodehavender	17.716	6.831
	Tilgodehavender	2.352.431	524.872
	Likvide beholdninger	586.042	230.739
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.938.473	755.611
	AKTIVER	68.378.645	75.311.599

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022 (fortsat)

<u>Note</u>	PASSIVER	2022	2021
	Selskabskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat.....	67.356.520	74.278.474
	EGENKAPITAL	68.356.520	75.278.474
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.125	33.125
	Kortfristede gældsforpligtelser	22.125	33.125
	GÆLDSFORPLIGTELSE R	22.125	33.125
	PASSIVER	68.378.645	75.311.599

4. Eventualposter mv.
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>01.01.22</u>	<u>Forslag til resultatdisponering</u>	<u>31.12.22</u>
Selskabskapital	1.000.000	0	1.000.000
Overført resultat	<u>74.278.474</u>	<u>-6.921.954</u>	<u>67.356.520</u>
	<u><u>75.278.474</u></u>	<u><u>-6.921.954</u></u>	<u><u>68.356.520</u></u>

NOTER

1. Personalemkostninger

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:
1 (2021: 1)

2. Skat af årets resultat

	2022	2021
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	1.956.680
Regulering tidligere år	-15.136	0
Regulering af udskudt skat	-1.953.890	0
	-1.969.026	1.956.680

3. Dagsværdioplysninger

Børsnoterede aktier

Dagsværdi pr. 31. december	43.564.595	51.343.835
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	-5.882.529	7.692.134

Børsnoterede obligationer

Dagsværdi pr. 31. december	19.258.588	20.630.382
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	-2.067.072	170.609

Unoterede investeringer

Dagsværdi pr. 31. december	2.616.989	2.581.771
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	-9.061	758.554

4. Eventualposter mv.

Investeringsforpligtelser

I forbindelse med investering i unoterede kapitalfonde, påhviler der pr. 31. december 2022 selskabet følgende resttilsagn:

	Tilsagn		Resttilsagn	
	Valuta	DKK	Valuta	DKK
Tilsagn USD.....	500.000	3.348.600	141.789	988.582

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AKA 2014 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Skat

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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.