

AC Invest 2012 ApS
Skærbækvej 56, 8600 Silkeborg

Årsrapport for
2019

CVR-nr. 34 87 91 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2020.

André Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for AC Invest 2012 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 8. april 2020

Direktion

André Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i AC Invest 2012 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AC Invest 2012 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Risskov, den 8. april 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet	AC Invest 2012 ApS Skærbækvej 56 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 34 87 91 17
	Stiftet: 3. december 2012
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	André Christensen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Associeret virksomhed	Wtrade ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er besiddelse af aktier og anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3.125 kr. mod 3.200 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 59.289 kr. mod 13.106 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AC Invest 2012 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter mv. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-3.125	3.200
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	62.496	10.007
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-82</u>	<u>-101</u>
Årets resultat	<u>59.289</u>	<u>13.106</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	40.000	0
Overføres til overført resultat	<u>19.289</u>	<u>13.106</u>
Disponeret i alt	<u>59.289</u>	<u>13.106</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>106.936</u>	<u>36.941</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>106.936</u>	<u>36.941</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>106.936</u>	<u>36.941</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>18.545</u>	<u>29.251</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.545</u>	<u>29.251</u>
	Aktiver i alt	<u>125.481</u>	<u>66.192</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	2.356	-16.933
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	40.000	0
Egenkapital i alt	<u>122.356</u>	<u>63.067</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	3.125	3.125
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.125	3.125
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.125</u>	<u>3.125</u>
Passiver i alt	<u>125.481</u>	<u>66.192</u>

6 Eventualposter

Noter

	2019	2018	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	82	101	
	82	101	
2. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris primo	66.615	66.615	
Tilgang i årets løb	70.000	0	
Kostpris ultimo	136.615	66.615	
Opskrivninger primo	10.541	26.935	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	49.217	26.997	
Udbytte	-62.500	-26.400	
Køb af egne kapitalandele i associeret virksomhed	0	-22.919	
Regulerig tidligere år grundet ny ejerandel	25.263	5.928	
Opskrivninger ultimo	22.521	10.541	
Afskrivninger på goodwill primo	-40.215	-40.215	
Årets afskrivninger på goodwill	-11.985	0	
Afskrivninger på goodwill ultimo	-52.200	-40.215	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	106.936	36.941	
I regnskabsposten indgår goodwill med	47.941	0	
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	59.926	0	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Wtrade ApS, Aarhus	43 %	137.198	114.459
		137.198	114.459
3. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		80.000	80.000
		80.000	80.000

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	-16.933	-30.039
Årets overførte overskud eller underskud	<u>19.289</u>	<u>13.106</u>
	<u>2.356</u>	<u>-16.933</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>40.000</u>	<u>0</u>
	<u>40.000</u>	<u>0</u>
6. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 6 t.kr.		