

AcurRa Invest Holding ApS

Lille Kregmevej 58

3300 Frederiksværk

CVR-nummer 35646981

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. december 2020

Jeanne Deleuran Rosted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

AcurRa Invest Holding ApS
Lille Kregmevej 58
3300 Frederiksværk

Hjemstedskommune: Halsnæs
CVR-nummer: 35646981
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Jeanne Deleuran Rosted

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 2-4
3600 Frederikssund

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for AcurRa Invest Holding ApS.

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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, 7. december 2020

Direktionen:

Jeanne Deleuran Rosted

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i AcurRa Invest Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AcurRa Invest Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 7. december 2020

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Sanne Hedegaard Pedersen
Partner, Registreret Revisor
mne2537

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at investere i datterselskabsaktier og –anparter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

| | | 2019/20 | 2018/19 |
|------|--|-----------------------|--------------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttoresultat | <u>-5.938</u> | <u>-7</u> |
| | Resultat før finansielle poster | -5.938 | -7 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 135.560 | -212 |
| 1 | Finansielle indtægter | 1.889 | 2 |
| | Finansielle omkostninger | <u>-6.358</u> | <u>-5</u> |
| | Resultat før skat | 125.153 | -221 |
| | Skat af årets resultat | <u>2.289</u> | <u>2</u> |
| | Årets resultat | <u>127.442</u> | <u>-219</u> |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 86.412 | -13 |
| | Overført resultat | <u>41.030</u> | <u>-206</u> |
| | Resultatdisponering i alt | <u>127.442</u> | <u>-219</u> |
| 2 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2019/20 DKK | 2018/19 1.000 DKK |
|-----------------------------|--|----------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. juni | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 176.412 | 1 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 176.412 | 1 |
| | Anlægsaktiver i alt | 176.412 | 1 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 46.246 | 50 |
| | Udskudte skatteaktiver | 6.254 | 4 |
| | Tilgodehavender | 52.500 | 54 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 52.500 | 54 |
| | Aktiver i alt | 228.912 | 55 |

| | | 2019/20 | 2018/19 |
|------------------------------|--|----------------|------------|
| Note | Balance | DKK | 1.000 DKK |
| Passiver pr. 30. juni | | | |
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 86.412 | 0 |
| | Overført resultat | -103.634 | -145 |
| | Egenkapital i alt | 32.778 | -95 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.875 | 7 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 189.259 | 143 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 196.134 | 150 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 196.134 | 150 |
| | Passiver i alt | 228.912 | 55 |
| 4 | Eventualforpligtelser | | |
| 5 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | 2019/20 | 2018/19 |
|---|-----------------|-------------|
| Note Egenkapitalopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| <hr/> | | |
| Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni | | |
| Virksomhedskapital, primo | 50.000 | 50 |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| Datterselskabsreserver, primo | 0 | 13 |
| Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering) | 86.412 | -13 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 86.412 | 0 |
| Overført resultat, primo | -144.665 | 62 |
| Årets overførte resultat | 41.030 | -206 |
| Overført resultat | -103.634 | -145 |
| Egenkapital i alt | 32.778 | -95 |

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|----------------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 1.889 | 2 |
| Finansielle indtægter i alt | 1.889 | 2 |
| 2 Antal beskæftigede | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 100.000 | 100 |
| Tilgang i årets løb | 40.000 | 0 |
| Kostpris 30. juni | 140.000 | 100 |
| Værdireguleringer 1. juli | -99.148 | 113 |
| Årets resultatandel | 135.560 | -93 |
| Værdiregulering på afhændede aktiver | 0 | -119 |
| Værdireguleringer 30. juni | 36.412 | -99 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | 176.412 | 1 |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Frk-Rosted ApS | Frederiksværk | 100 % |
| ShopRosted | Frederiksværk | 100 % |
| 4 Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Frk-Rosted ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Frk-Rosted ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. juni 2020. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Ingen. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.