

Akvile Holding ApS

Løgagervej 42, 6973 Ørnhøj

CVR-nr. 37 21 54 65

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juli 2023.

Akvile Kuzmickiene
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Akvile Holding 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 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørnhøj, den 3. juli 2023

Direktion

Akvile Kuzmickiene

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Akvile Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Akvile Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Holstebro, den 3. juli 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	Akvile Holding ApS Løgagervej 42 6973 Ørnholm
	CVR-nr.: 37 21 54 65
	Stiftet: 10. november 2015
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Akvile Kuzmickiene
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank
Kapitalinteresser	Løgager Minkfarm A/S, Ørnholm Restaurant Phoenix ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet består i ejerskab af kapitalandele i Løgager Minkfarm A/S og Restaurant Phønix ApS.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med indregningen og målingen af kapitalinteressen i Løgager Minkfarm A/S, der er indregnet til 5.842 t.kr. Usikkerheden skyldes, at kapitalinteressens aktiver vedrører mink-drift, og værdiansættelsen af aktiverne afhænger således i høj grad af endnu ikke gennemførte og udbetalte kompensationsordninger. Det er ledelsens vurdering, at værdien af disse kompensationsordninger mindst vil svare til de bogførte værdier i kapitalinteressen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægter af kapitalinteresser har i 2022 udgjort et overskud på 4.016 t.kr. mod et underskud sidste år på 481 t.kr.

Årets resultat har i 2022 udgjort et overskud på 4.006 t.kr. mod et underskud sidste år på 500 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 7.245 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,8 % af de samlede aktiver på 7.261 t.kr..

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-19.000	-15.301
Indtægter af kapitalinteresser	4.016.481	-481.343
Andre finansielle indtægter	8.824	4.644
Finansielle omkostninger	-306	-7.549
Resultat før skat	4.005.999	-499.549
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	4.005.999	-499.549
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.532.943	0
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	450.000
Overføres til overført resultat	1.473.056	0
Disponeret fra overført resultat	0	-949.549
Disponeret i alt	4.005.999	-499.549

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalinteresser	<u>7.003.328</u>	<u>3.991.347</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.003.328</u>	<u>3.991.347</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.003.328</u>	<u>3.991.347</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>215.969</u>	<u>207.144</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>215.969</u>	<u>207.144</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.151</u>	<u>68</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>258.120</u>	<u>207.212</u>
	Aktiver i alt	<u>7.261.448</u>	<u>4.198.559</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.532.943	0
Overført resultat	4.662.005	3.188.949
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	450.000
Egenkapital i alt	<u>7.244.948</u>	<u>3.688.949</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.500	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	497.110
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.500</u>	<u>509.610</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>16.500</u>	<u>509.610</u>
Passiver i alt	<u>7.261.448</u>	<u>4.198.559</u>

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	0	3.779.543	0	3.829.543
Overført via resultatdisponering	0	0	-949.549	450.000	-499.549
Andre kapitalbevægelser i kapitalinteresse	0	0	358.955	0	358.955
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	0	3.188.949	450.000	3.688.949
Udloddet udbytte	0	0	0	-450.000	-450.000
Overført via resultatdisponering	0	1.532.943	1.473.056	1.000.000	4.005.999
	50.000	1.532.943	4.662.005	1.000.000	7.244.948

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med indregningen og målingen af kapitalinteressen i Løgager Minkfarm A/S, der er indregnet til 5.842 t.kr. Usikkerheden skyldes, at kapitalinteressens aktiver vedrører minkdrift, og værdiansættelsen af aktiverne afhænger således i høj grad af endnu ikke gennemførte og udbetalte kompensationsordninger. Det er ledelsens vurdering, at værdien af disse kompensationsordninger mindst vil svare til de bogførte værdier i kapitalinteressen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
3. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	5.470.385	4.120.385
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>1.350.000</u>
Kostpris 31. december	<u>5.470.385</u>	<u>5.470.385</u>
Nedskrivninger 1. januar	-1.440.307	-254.150
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	4.055.212	-442.612
Udbytte	-1.004.500	-1.102.500
Andre kapitalbevægelser i kapitalinteresse	<u>0</u>	<u>358.955</u>
Opskrivninger 31. december	<u>1.610.405</u>	<u>-1.440.307</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-38.731	0
Årets afskrivninger på goodwill	<u>-38.731</u>	<u>-38.731</u>
Afskrivninger på goodwill 31. december	<u>-77.462</u>	<u>-38.731</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.003.328</u>	<u>3.991.347</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>309.857</u>	<u>348.578</u>
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	<u>0</u>	<u>387.309</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Løgager Minkfarm A/S, Ørnhøj	24,5 %	23.844.356	16.832.979
Restaurant Phønix ApS, Holstebro	50,0 %	1.703.229	-137.736

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets kapitalandele i kapitalinteresse til bogført værdi af 5.842 t.kr. er stillet til sikkerhed for kapitalinteressens bankengagement. Hæftelsen udgør på balancedagen 265 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualaktiver

Udskudt skatteaktiv på i alt 10 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressens bankengagement, der pr. 31. december 2022 udgør 1.385 t.kr. Kautionen er begrænset til 50 %.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Akvile Holding 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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