

Askekilde Holding ApS

Nivågade 1, 2. tv., 2200 København N

CVR-nr. 38 38 88 86

Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2022

Dirigent:

.....
Morten Lodal Askekilde

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Askekilde Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juli 2022

Direktion:

.....
Morten Lodal Askekilde
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Askekilde Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Askekilde Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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 11. juli 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Bjørn Würtz Rosendal
statsaut. revisor
mneMNE-nr. mne40039

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Askekilde Holding ApS
Adresse, postnr., by	Nivågade 1, 2. tv., 2200 København N
CVR-nr.	38 38 88 86
Stiftet	2. februar 2017
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Morten Lodal Askekilde, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at besidde kapitalandele i andre selskaber samt anden virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er påvirket af usikkerhed ved indregning og måling i relation til værdiansættelsen af selskabets investeringer i henholdsvis MXNEY ApS og Joe & the Juice A/S, der er indregnet i regnskabet til skønnet dagsværdi hhv. nettorealisationseværdi pr. 31. december 2021.

For så vidt angår målingen af dagsværdien i MXNEY ApS har selskabet anvendt egen salgsaktivitet fra Juni 2022 som grundlag for værdiansættelsen, idet forholdene, som gjorde sig gældende på da-toen for indgåelse af salgsaftalen også gjorde sig gældende på balancedagen.

For så vidt angår aktierne i Joe & the Juice A/S er disse i henhold til anvendt regnskabspraksis indregnet til kostpris, svarende til i alt kr. 4.929.985, dog nedskrevet til en anslået nettorealisationseværdi på kr. 2.684.513. Ledelsen vurderer nettorealisationseværdien på baggrund af den værdiansættelse, som forvalteren af private equity funderen Valedo (hovedaktionær i Joe & the Juice) har udarbejdet på balancedagen. Selskabet var i forhenværende år påvirket af nedlukninger som følge af COVID-19 pandemien, men har i 2021 endnu en gang haft mulighed for at genåbne sine salgssteder og har ligeledes udvidet forretningen. Dette har betydet, at forvalteren har opskrevet dagsværdien på investeringen i Joe & the Juice, og denne vurdering har for selskabet medført en tilbageførsel af tidligere indregnede nedskrivninger. Værdien er opgjort af forvalteren på baggrund af en cash-flow base-ret værdiansættelsesmodel i overensstemmelse med EVCA guidelines.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 335.296 kr. mod et underskud på 3.829.577 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 2.962.775 kr. Utilfredsstillende, men i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Ledelsesberetning

I regnskabsåret er det konstateret, at renteberegning af gældsbreve med selskabets ledelse har været fejlbehæftet, som påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Manglerne har medført, at virksomhedens renteomkostninger og gæld til selskabsdeltagere og ledelse i tidligere regnskabsår er indregnet med for lave beløb, og at årsregnskabet for 2020 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primo egenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at finansielle omkostninger for 2020 er påvirket negativt med 203.445 kr., og at gæld til selskabsdeltagere og ledelse pr. 31. december 2020 er påvirket med tilsvarende beløb. Overført resultat pr. 31. december 2020 er i alt påvirket negativt med 203.445 kr. Primo egenkapitalen pr. 1. januar 2021 er påvirket tilsvarende.

Årsregnskabet for 2018 og 2019 gav ligeledes ikke et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af primo egenkapital 2020 i indeværende regnskab. Der er foretaget en regulering af egenkapitalen pr. 1. januar 2020 på 227.081 kr. for at denne ligeledes giver et retvisende billede.

I regnskabsåret er det tillige konstateret, at dagsværdireguleringer af kapitalandele i associerede virksomheder fejlagtigt blev ført gennem resultatopgørelsen frem for direkte gennem egenkapitalen, som Årsregnskabslovens bestemmelser påkræver. Denne præsentation har medført, at virksomhedens indtægter af kapitalandele i tidligere regnskabsår er præsenteret med et for højt beløb, og at årsregnskabet for 2020 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal. Korrektionen har medført, at indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser for 2020 er påvirket negativt med 21.541.010 kr. ift. årsrapport 2020, og at årets opskrivning på egenkapitalen pr. 31. december 2020 er påvirket med tilsvarende beløb. Overført resultat pr. 31. december 2020 er i alt påvirket negativt med 21.541.010 kr. Korrektionen har ikke haft nogen indvirkning på balancesummen eller egenkapitalen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttotab	-25.001	-9.375
	Finansielle indtægter	8.411	3.479
	Nedskrivning af finansielle aktiver	874.253	-3.119.725
	Finansielle omkostninger	-522.367	-698.756
	Resultat før skat	335.296	-3.824.377
4	Skat af årets resultat	0	-5.200
	Årets resultat	335.296	-3.829.577
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	335.296	-3.829.577
		335.296	-3.829.577

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	6.895.181	21.561.010
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.684.513	1.810.260
	Andre tilgodehavender	428.960	420.549
		<u>10.008.654</u>	<u>23.791.819</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.008.654</u>	<u>23.791.819</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	650.000
		<u>0</u>	<u>650.000</u>
	Likvide beholdninger	7.591	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.591</u>	<u>650.000</u>
	AKTIVER I ALT	<u>10.016.245</u>	<u>24.441.819</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	50.000	50.000
	Reserve for opskrivninger	6.766.946	21.541.010
	Overført resultat	-3.854.171	-4.189.467
	Egenkapital i alt	2.962.775	17.401.543
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.664.853	6.676.743
		6.664.853	6.676.743
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	417
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	348.856	348.356
	Anden gæld	39.761	14.760
		388.617	363.533
	Gældsforpligtelser i alt	7.053.470	7.040.276
	PASSIVER I ALT	10.016.245	24.441.819

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 3 Personaleomkostninger
- 6 Oplysninger om dagsværdier
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	0	-586.971	-536.971
Regulering af egenkapital som korrektion af fejl	0	0	227.081	227.081
Overført via resultatdisponering	0	0	-3.829.577	-3.829.577
Årets opskrivning	0	21.541.010	0	21.541.010
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	21.541.010	-4.189.467	17.401.543
Overført via resultatdisponering	0	0	335.296	335.296
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-14.774.064	0	-14.774.064
Egenkapital 31. december 2021	50.000	6.766.946	-3.854.171	2.962.775

Ultimo egenkapitalen pr. 31. december 2020 er korrigeret med 432.042 kr. (fra 17.832.071 kr. til 17.400.029 kr.) i indeværende regnskabsår. Primo egenkapitalen pr. 1. januar 2020 er korrigeret 227.081 og primo egenkapitalen pr. 1. januar 2021 er korrigeret med 203.445. Der henvises endvidere til omtalen i anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Askekilde Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Væsentlige fejl

I regnskabsåret er det konstateret, at renteberegning af gældsbreve med selskabets ledelse har været fejlbehæftet, som påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Manglerne har medført, at virksomhedens renteomkostninger og gæld til selskabsdeltagere og ledelse i tidligere regnskabsår er indregnet med for lave beløb, og at årsregnskabet for 2020 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primo egenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at finansielle omkostninger for 2020 er påvirket negativt med 203.445 kr., og at gæld til selskabsdeltagere og ledelse pr. 31. december 2020 er påvirket med tilsvarende beløb. Overført resultat pr. 31. december 2020 er i alt påvirket negativt med 203.445 kr. Primo egenkapitalen pr. 1. januar 2021 er påvirket tilsvarende.

Årsregnskabet for 2018 og 2019 gav ligeledes ikke et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af primo egenkapital 2020 i indeværende regnskab. Der er foretaget en regulering af egenkapitalen pr. 1. januar 2020 på 227.081 kr. for at denne ligeledes giver et retvisende billede.

I regnskabsåret er det tillige konstateret, at dagsværdireguleringer af kapitalandele i associerede virksomheder fejlagtigt blev ført gennem resultatopgørelsen frem for direkte gennem egenkapitalen, som Årsregnskabslovens bestemmelser påkræver. Denne præsentation har medført, at virksomhedens indtægter af kapitalandele i tidligere regnskabsår er præsenteret med et for højt beløb, og at årsregnskabet for 2020 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal. Korrektionen har medført, at indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser for 2020 er påvirket negativt med 21.541.010 kr. ift. årsrapport 2020, og at årets opskrivning på egenkapitalen pr. 31. december 2020 er påvirket med tilsvarende beløb. Overført resultat pr. 31. december 2020 er i alt påvirket negativt med 21.541.010 kr. Korrektionen har ikke haft nogen indvirkning på balancesummen eller egenkapitalen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Resultat af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver

Resultat af andre kapitalandele omfatter nedskrivninger og tilbageførte nedskrivninger på selskabets porteføljeaktier, og reguleringer herfor indregnes i resultatopgørelsen, med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf indregnes over resultatopgørelsen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, og andre kapitalandele, som er optaget til handel på et aktivt marked, måles til dagsværdi (børskurs) på balancen dagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne base-res primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risi-kostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på histo-riske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehaven-de eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Usikkerhed om indregning og måling

Årsrapporten er påvirket af usikkerhed ved indregning og måling i relation til værdiansættelsen af selskabets investeringer i henholdsvis MXNEY ApS og Joe & the Juice A/S, der er indregnet i regnskabet til skønnet dagsværdi hhv. nettorealisationsværdi pr. 31. december 2021. For så vidt angår målingen af dagsværdien i MXNEY ApS har selskabet anvendt egen salgsaktivitet fra Juni 2022 som grundlag for værdiansættelsen, idet forholdene, som gjorde sig gældende på da-toen for indgåelse af salgsaftalen også gjorde sig gældende på balancedagen. For så vidt angår aktierne i Joe & the Juice A/S er disse i henhold til anvendt regnskabspraksis indregnet til kostpris, svarende til i alt kr. 4.929.985, dog nedskrevet til en anslået nettorealisationsværdi på kr. 2.684.513. Ledelsen vurderer nettorealisationsværdien på baggrund af den værdiansættelse, som forvalteren af private equity funderen Valedo (hovedaktionær i Joe & the Juice) har udarbejdet på balancedagen. Selskabet var i forhenværende år påvirket af nedlukninger som følge af CO-VID-19 pandemien, men har i 2021 endnu en gang haft mulighed for at genåbne sine salgssteder og har ligeledes udvidet forretningen. Dette har betydet, at forvalteren har opskrevet dagsværdien på investeringen i Joe & the Juice, og denne vurdering har for selskabet medført en tilbageførsel af tidligere indregnede nedskrivninger. Værdien er opgjort af forvalteren på baggrund af en cash-flow base-ret værdiansættelsesmodel i overensstemmelse med EVCA guidelines.

3 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	5.200
	<u>0</u>	<u>5.200</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse består af gældsbreve som forrentes med en markedsrente, mens øvrige kortfristede mellemværender med ledelsen ikke forrentes.

6 Oplysninger om dagsværdier

Dagsværdioplysninger

Virksomheden har følgende aktiver og gældsforpligtelser, der måles til dagsværdi:

kr.	Kapitalandele i kapitalinteresser	Andre værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi, ultimo	6.696.946	2.684.513
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-14.774.064	874.253
Dagsværdiniveau	3	3

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Morten Lodal Askekilde

Client Signer

På vegne af: Askekilde Holding ApS

Serienummer: f4e61f42-66e8-468a-bded-0289a9d3e279

IP: 62.199.xxx.xxx

2022-07-11 15:49:38 UTC



Bjørn Würtz Rosendal

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-675336025815

IP: 165.225.xxx.xxx

2022-07-11 18:38:11 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>