

Advice Capital Management ApS i likvidation

Hjemstedsadresse: Olfert Fischers Gade 8, 1311 København K

CVR-nummer 38 46 50 31

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. maj 2024

Lars Peter Fetterlein
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Likvidators beretning	2
Likvidators påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Advice Capital Management ApS i likvidation Olfert Fischers Gade 8 1311 København K Hjemstedskommune: København
Likvidator	Lars Peter Fetterlein
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	13. februar 2017
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Likvidators beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været forvaltning for alternative investeringsfonde.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret. Selskabet er uden egentlig driftsaktivitet og trådte ved ekstraordinær generalforsamlingsbeslutning den 9. april 2024 i solvent likvidation.

Likvidator forventer at likvidationen afsluttes i 2. halvår 2024, når alle aktiver er afhændet og passiver afviklet.

Likvidator anser ikke bæredygtighedsrisikoen for at være relevant for selskabet, da de forvaltede fonde ikke påberåber sig at have grønne investeringsprodukter.

Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Advice Capital Management ApS i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet er i solvent likvidation. På baggrund heraf er anvendt regnskabspraksis brug af nettorealisationsværdier. Klassifikation og opstilling samt indregning og måling af aktiver og passiver er tilpasset hertil.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Likvidator anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 7. maj 2024.

Likvidator

Lars Peter Fetterlein

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til likvidator i Advice Capital Management ApS i likvidation:

Vi har opstillet årsregnskabet for Advice Capital Management ApS i likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Helsingør, den 7. maj 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Advice Capital Management ApS i likvidation for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med de tilpasninger i klassifikation og opstilling samt indregning og måling, der er en konsekvens af, at selskabets driftsaktivitet afvikles. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Selskabet er under likvidation efter reglerne om solvent likvidation. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men indregning, måling, klassifikation og opstilling af regnskabsposter mv. er sket under hensyntagen til, at virksomhedens aktiver og forpligtelser realiseres. Regnskabet aflægges derfor ikke efter going-concern principper, idet selskabet er under likvidation.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Direkte omkostninger omfatter fremmed arbejde der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Fetter ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	5 år	Forventet scrapværdi	0%
------------------------------	------	----------------------	----

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Fetter ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	-6.619	-121.354
Afskrivninger	42.356	42.356
Resultat af primær drift	-48.975	-163.710
2 Finansielle indtægter	9.573	6.649
3 Finansielle omkostninger	32.265	17.069
Resultat før skat	-71.667	-174.130
4 Skat af årets resultat	0	-7.018
Årets resultat	-71.667	-167.112
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-71.667	-167.112
Disponeret	-71.667	-167.112

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
5 Indretning af lejede lokaler	79.197	121.553
Materielle anlægsaktiver	79.197	121.553
Anlægsaktiver	79.197	121.553
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	3.105
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.778	483.760
Andre tilgodehavender	0	14.259
Tilgodehavender	8.778	501.124
6 Værdipapirer	2.707	8.654
Likvide beholdninger	51.320	122.894
Omsætningsaktiver	62.805	632.672
Aktiver i alt	142.002	754.225

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-117.589	-45.922
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	-67.589	4.078
Anden langfristet gæld	0	65.000
Langfristet gæld	0	65.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.402	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	74.630	0
Anden gæld	115.559	116.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	568.647
Kortfristet gæld	209.591	685.147
Gæld i alt	209.591	750.147
Passiver i alt	142.002	754.225

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	121.190	0	171.190
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-167.112	0	-167.112
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-45.922	0	4.078
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	-45.922	0	4.078
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-71.667	0	-71.667
Egenkapital 31. december 2023	50.000	-117.589	0	-67.589

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.		
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i tilknyttede virksomheder	9.558	6.649
Andre finansielle indtægter	15	0
	9.573	6.649
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger i tilknyttede virksomheder	1.300	0
Renteomkostninger i øvrigt	30.965	17.069
	32.265	17.069
4 Skat af årets resultat		
Ændring i hensættelse til udskudt skat	0	-7.018
	0	-7.018

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
5 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	211.113	211.113
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	211.113	211.113
Afskrivninger 1. januar	89.560	47.204
Årets afskrivninger	42.356	42.356
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	131.916	89.560
Regnskabsmæssig værdi 31. december	79.197	121.553
6 Oplysninger om aktiver indregnet til dagsværdi		
	Værdi ultimo indregnet i balance	Årets urealiserede nettojustering indregnet i resultatopgørelsen
Børsnoterede værdipapirer	2.707	-17.728

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Fetter ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Peter Fetterlein

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Peter Fetterlein

Dirigent

ID: 6a679ece-ad87-4834-8492-eb211fa6d98b

Tidspunkt for underskrift: 09-05-2024 kl.: 07:34:12

Underskrevet med MitID



Lars Peter Fetterlein

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Peter Fetterlein

Direktør

ID: 6a679ece-ad87-4834-8492-eb211fa6d98b

Tidspunkt for underskrift: 09-05-2024 kl.: 07:34:12

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Fenger Smidt

Revisor

ID: 99f3239f-b191-4f1c-8c7b-5c62a231658f

Tidspunkt for underskrift: 10-05-2024 kl.: 10:01:06

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 1a6329RMpKR251770386

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.