

## Årsrapport for 2017/18

**Accretio ApS**  
**Drejøgade 20, 2. th**  
**2100 København Ø**  
**CVR-nr. 38 90 61 86**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2019

---

Nicholas Sigurd Lange Wantzin  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 4. september 2017 - 31. december 2018	5
Balance 31. december 2018	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. september 2017 - 31. december 2018 for Accretio ApS.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4. september 2017 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. juni 2019

### Direktion

Nicholas Sigurd Lange Wantzin  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Accretio ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Accretio ApS for regnskabsåret 4. september 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København Ø, den 25. juni 2019

Hartzberg+  
statsautoriseret revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 17 25 09 81

Hans Peter Hartzberg  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne24818

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Accretio ApS Drejøgade 20, 2. th 2100 København Ø
	CVR-nr.: 38 90 61 86
	Regnskabsperiode: 4. september 2017 - 31. december 2018 Stiftet: 4. september 2017
	Hjemsted: København
<b>Direktion</b>	Nicholas Sigurd Lange Wantzin, direktør
<b>Revisor</b>	Hartzberg+ statsautoriseret revisionsvirksomhed Øster Allé 56, 1. 2100 København Ø

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at xxxx og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 2.895.760, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.945.760.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 4. september 2017 - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.886.849</b>
Finansielle omkostninger	1	<u>-173.701</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.713.148</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-817.388</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.895.760</u></b>
Overført resultat		<u>2.895.760</u>
		<b><u>2.895.760</u></b>

## Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>375.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>375.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>375.000</b></u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.449.830
Andre tilgodehavender		<u>6.027.262</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>9.477.092</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>26.418</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>9.503.510</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>9.878.510</b></u></u>



## Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>2.895.760</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>2.945.760</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.133.100
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.560.085
Selskabsskat		817.388
Anden gæld		<u>410.177</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>6.932.750</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>6.932.750</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>9.878.510</u></u></b>

## Noter

	2017/18
	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	60.697
Andre finansielle omkostninger	113.004
	<b>173.701</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	817.388
	<b>817.388</b>
	2017/18
	kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>	
Kostpris 4. september 2017	0
Tilgang i årets løb	375.000
Kostpris 31. december 2018	375.000
Værdireguleringer 4. september 2017	0
Værdireguleringer 31. december 2018	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>375.000</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
MEA Advisors ApS	København	50%
Buena Vista Holding ApS	Dragør	20%

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 4. september 2017	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	2.895.760	2.895.760
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>2.895.760</b>	<b>2.945.760</b>

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Accretio ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Egenkapital

### Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# PENNEO

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

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

## Nicholas Sigurd Lange Wantzin

Direktør

På vegne af: Accretio ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-442080899746

IP: 185.157.xxx.xxx

2019-06-25 11:32:48Z

NEM ID 

## Hans Peter Hartzberg

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Hartzberg+

Serienummer: CVR:17250981-RID:31001979

IP: 62.116.xxx.xxx

2019-06-25 11:33:58Z

NEM ID 

## Nicholas Sigurd Lange Wantzin

Dirigent

På vegne af: Accretio ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-442080899746

IP: 185.157.xxx.xxx

2019-06-25 11:44:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HCZK2-UJ23F-57PXC-J0B0Q-TDLW0-EL21F

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](mailto: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>