

Accretio ApS

Drejøgade 20, 2. th., 2100 København Ø

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 38 90 61 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2023.

Nicholas Sigurd Lange Wantzin
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Accretio 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 17. marts 2023

Direktion

Nicholas Sigurd Lange Wantzin
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Accretio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Accretio ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 revisors 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.

København, den 17. marts 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Hans Peter Hartzberg

statsautoriseret revisor
mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet	Accretio ApS Drejøgade 20, 2. th. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 38 90 61 86
	Stiftet: 4. september 2017
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Nicholas Sigurd Lange Wantzin, Direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Kapitalinteresser	Buena Vista Holding ApS, Tårnby 7333 ApS, Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, undervisningsvirksomhed, samt handels- og investeringsvirksomhed, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.637.034 kr. mod 8.733.942 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.363.287 kr. mod 7.433.254 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	6.637.034	8.733.942
1 Andre finansielle indtægter	681.790	846.258
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.724.142</u>	<u>-46.694</u>
Resultat før skat	5.594.682	9.533.506
3 Skat af årets resultat	<u>-1.231.395</u>	<u>-2.100.252</u>
Årets resultat	<u>4.363.287</u>	<u>7.433.254</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>4.363.287</u>	<u>7.433.254</u>
Disponeret i alt	<u>4.363.287</u>	<u>7.433.254</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalinteresser	645.000	895.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>645.000</u>	<u>895.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>645.000</u>	<u>895.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.944.476	4.578.580
	Tilgodehavende selskabsskat	13.919	0
	Andre tilgodehavender	<u>13.337.900</u>	<u>9.965.113</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>18.296.295</u>	<u>14.543.693</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.379.201</u>	<u>6.127.696</u>
	Værdipapirer i alt	<u>6.379.201</u>	<u>6.127.696</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>157.213</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.675.496</u>	<u>20.828.602</u>
	Aktiver i alt	<u>25.320.496</u>	<u>21.723.602</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>18.916.400</u>	<u>14.553.113</u>
Egenkapital i alt		<u>18.966.400</u>	<u>14.603.113</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>67.749</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>67.749</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>13.000</u>	<u>20.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>13.000</u>	<u>20.000</u>
Gæld til pengeinstitutter		918.309	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.146.775	3.285.352
Selskabsskat		829.646	1.350.252
Anden gæld		<u>378.617</u>	<u>2.464.885</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.273.347</u>	<u>7.100.489</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.286.347</u>	<u>7.120.489</u>
Passiver i alt		<u>25.320.496</u>	<u>21.723.602</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	14.553.113	14.603.113
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>4.363.287</u>	<u>4.363.287</u>
	<u>50.000</u>	<u>18.916.400</u>	<u>18.966.400</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Renter COGITARI	405.361	0
Renter 7333	31.912	0
Renter Bueno Vista	185.896	0
Udbytte porteføljeaktier	58.621	38.703
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	447.838
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	0	349.181
Urealiseret kursgevinst på unoterede porteføljeaktier	0	10.536
	<u>681.790</u>	<u>846.258</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.724.142</u>	<u>46.694</u>
	<u>1.724.142</u>	<u>46.694</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.163.646	2.100.252
Årets regulering af udskudt skat	<u>67.749</u>	<u>0</u>
	<u>1.231.395</u>	<u>2.100.252</u>
4. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	645.000	395.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>645.000</u>	<u>895.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>645.000</u>	<u>895.000</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Accretio 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser samt kapitalinteresser

Kapitalinteresser samt kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris.

Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte aconto-skatter.

Gældsforpligtelser

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