

Accretio ApS

Drejøgade 20, 2. th., 2100 København Ø

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2021

CVR-nr. 38 90 61 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2022.

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 2021

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 23. februar 2022

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 2021 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.

København, den 23. februar 2022

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 2021 - 31. december 2021

Direktion

Nicholas Sigurd Lange Wantzin, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Kapitalinteresser

Buena Vista Holding ApS, Tårnby
MEA Advisors ApS, København
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 8.733.942 kr. mod 3.232.535 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 7.433.254 kr. mod 2.515.691 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.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt 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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt kapitalinteresser samt kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	8.733.942	3.232.535
Driftsresultat	8.733.942	3.232.535
1 Andre finansielle indtægter	846.258	222.102
2 Øvrige finansielle omkostninger	-46.694	-228.786
Resultat før skat	9.533.506	3.225.851
3 Skat af årets resultat	-2.100.252	-710.160
Årets resultat	7.433.254	2.515.691
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	7.433.254	2.515.691
Disponeret i alt	7.433.254	2.515.691

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalinteresser	895.000	395.000
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	6.127.696	702.102
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.022.696</u>	<u>1.097.102</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.022.696</u>	<u>1.097.102</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	4.578.580	4.578.580
Andre tilgodehavender	9.965.113	8.380.441
Tilgodehavender i alt	<u>14.543.693</u>	<u>12.959.021</u>
Likvide beholdninger	<u>157.213</u>	<u>1.023.964</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.700.906</u>	<u>13.982.985</u>
Aktiver i alt	<u>21.723.602</u>	<u>15.080.087</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	14.553.113	7.119.859
Egenkapital i alt	14.603.113	7.169.859
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	12.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.000	12.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.285.352	3.285.352
Selskabsskat	1.350.252	302.160
Anden gæld	2.464.885	4.310.716
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.100.489	7.898.228
Gældsforpligtelser i alt	7.120.489	7.910.228
Passiver i alt	21.723.602	15.080.087

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	4.604.168	4.654.168
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>2.515.691</u>	<u>2.515.691</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	7.119.859	7.169.859
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>7.433.254</u>	<u>7.433.254</u>
	<u>50.000</u>	<u>14.553.113</u>	<u>14.603.113</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Udbytte porteføljeaktier	38.703	0
Gevinst på værdipapirer, der er omsætningsaktiver	447.838	0
Kursregulering af værdipapirer, der er omsætningsaktiver	349.181	222.102
Urealiseret kursgevinst på unoterede porteføljeaktier	10.536	0
	<u>846.258</u>	<u>222.102</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	46.694	228.786
	<u>46.694</u>	<u>228.786</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.100.252	710.160
	<u>2.100.252</u>	<u>710.160</u>
4. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2021	395.000	375.000
Tilgang i årets løb	500.000	20.000
Kostpris 31. december 2021	<u>895.000</u>	<u>395.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>895.000</u>	<u>395.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel
	20-24,99
Buena Vista Holding ApS, Tårnby	%
	50-66,66
MEA Advisors ApS, København	%
	50-66,66
7333 ApS, Sorø	%

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2021	1.051.283	702.102
Tilgang i årets løb	<u>5.076.413</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>6.127.696</u>	<u>702.102</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>6.127.696</u>	<u>702.102</u>

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: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-442080899746

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-02-24 08:58:23 UTC

NEM ID 

Hans Peter Hartzberg

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen

Serienummer: CVR:32285201-RID:26054680

IP: 77.233.xxx.xxx

2022-02-24 09:22:57 UTC

NEM ID 

Nicholas Sigurd Lange Wantzin

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-442080899746

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-02-24 11:11:22 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ECNEC-HKW5E-E54NJ-08FG6-86VJ7-VILOL

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>