

Arcanum A/S

CVR nr.: 39005751

Rundforbivej 41B
2950 Vedbæk

Årsrapport 2022 (5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 13. juli 2023

Dirigent
Henrik Laulund

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022 for Arcanum A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juli 2023

I direktionen:

Henrik Laulund

I bestyrelsen:

Jacob Mørck

Martin Nørballe

Henrik Laulund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Arcanum A/S

Konklusion med modifikationer

Vi har revideret årsregnskabet for Arcanum A/S for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af den modifikation, der er beskrevet i grundlag for konklusion med modifikation, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med modifikation

Vi modificerer vores påtegning vedrørende værdien af den skyldige skat, da vi ikke har kunne indhente tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for regnskabsposterne "Skyldig selskabsskat" og "Årets skat". Skyldig skat indregnes i regnskabet efter fradrag for betalt skat i USA, og som følge af modificeringen har vi ikke været i stand til at afgøre om eventuelle ændringer er nødvendige på regnskabsposten "Skyldig selskabsskat" i passiverne, men også posten i resultatopgørelsen "Årets skat" og deraf følgende årets resultat.

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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med modifikation.

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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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 konklusioner 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.

Frederiksberg, den 13. juli 2023
ADDCO P/S Godkendte Revisorer
CVR nr. 36464852

Kaspar Kristoffersen
registreret revisor
mne34513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Arcanum A/S Rundforbivej 41B 2950 Vedbæk	
	CVR nr.	39005751
	Stiftet:	11. oktober 2017
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Jacob Mørck Martin Nørballe Henrik Laulund	
Direktion	Henrik Laulund	
Pengeinstitut	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer samt udlån.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar 2022 - 31. december 2022

	Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	1	-43.992	-29.053
Driftsresultat		-43.992	-29.053
Finansielle indtægter	3	122.878	149.840
Finansielle omkostninger	4	-118.174	-2.295
Ordinært resultat før skat		-39.288	118.492
Skat af årets resultat	5	8.643	-70.644
Årets resultat		-30.645	47.848
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-30.645	47.848
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-30.645	47.848

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		7	7
Finansielle anlægsaktiver		<u>7</u>	<u>7</u>
Anlægsaktiver		<u>7</u>	<u>7</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		160.985	814.222
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	652.626
Udskudt skatteaktiv	6	25.748	5.661
Tilgodehavender		<u>186.733</u>	<u>1.472.509</u>
Værdipapirer	7	<u>167.323</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>141</u>	<u>28.553</u>
Omsætningsaktiver		<u>354.197</u>	<u>1.501.062</u>
Aktiver i alt		<u>354.204</u>	<u>1.501.069</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aktiekapital		400.000	1.500.000
Overført resultat		-88.859	-58.214
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital		<u>311.141</u>	<u>1.441.786</u>
Gæld til pengeinstitutter		416	0
Skyldig selskabsskat		11.444	42.372
Gæld til kapitalinteresser		12.453	0
Anden gæld		18.750	16.911
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>43.063</u>	<u>59.283</u>
Gældsforpligtelser		<u>43.063</u>	<u>59.283</u>
Passiver i alt		<u>354.204</u>	<u>1.501.069</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Der har ikke været beskæftigede i regnskabsåret.		
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.231	28.020
Renteindtægter fra kapitalinteresser	60.145	7.626
Øvrige finansielle indtægter	44.502	114.194
	<u>122.878</u>	<u>149.840</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	372	17
Renteomkostninger i øvrigt	117.802	2.278
	<u>118.174</u>	<u>2.295</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	11.444	44.372
Årets regulering af udskudt skat	-20.087	26.272
	<u>-8.643</u>	<u>70.644</u>
6 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	5.661	31.933
Regulering af udskudt skat i året	20.087	-26.272
	<u>25.748</u>	<u>5.661</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7 Andre værdipapirer		
Årets urealiseret værdireguleringer	-767	0
Kursværdi ultimo	<u>167.323</u>	<u>0</u>
8 Egenkapital		
Aktiekapital primo	1.500.000	1.500.000
Kapitalnedsættelse	<u>-1.100.000</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>400.000</u>	<u>1.500.000</u>
Overført resultat primo	-58.214	-106.062
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-30.645</u>	<u>47.848</u>
Overført resultat ultimo	<u>-88.859</u>	<u>-58.214</u>
Udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>311.141</u>	<u>1.441.786</u>

Selskabskapitalen består af 400.000 anpart à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har været kapitalforhøjelse i 2019 på tkr. 500 med en overkurs på tkr. 24. Og i 2022 har der været kapitalnedsættelse med tkr. 1.100 til kurs 100.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens §32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter realiseret og urealiseret kursreguleringer på værdipapirer samt afkast af disse investeringer.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Resultat af kapitalandel i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

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

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede irksomheder

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Gældsforpligtelser

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

Henrik Laulund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Laulund

Direktør

ID: fda6dbc8-0644-4719-bff6-1ef634854ac7

Tidspunkt for underskrift: 17-07-2023 kl.: 14:33:46

Underskrevet med MitID



Henrik Laulund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Laulund

Bestyrelsesmedlem

ID: fda6dbc8-0644-4719-bff6-1ef634854ac7

Tidspunkt for underskrift: 17-07-2023 kl.: 14:33:46

Underskrevet med MitID



Martin Nørballe

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Nørballe

Bestyrelsesmedlem

ID: cb0bac40-f981-4c65-bfec-55e604ebcab6

Tidspunkt for underskrift: 18-07-2023 kl.: 06:50:43

Underskrevet med MitID



Jacob Mørck

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Mørck

Bestyrelsesmedlem

ID: 3785b5b7-da9f-4ec3-9eb4-86af25437b96

Tidspunkt for underskrift: 18-07-2023 kl.: 08:51:14

Underskrevet med MitID



Kaspar Kristoffersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kaspar Ian Kristoffersen

Revisor

På vegne af ADDCO P/S, Godkendte revisorer

ID: 33905260-a4bd-4bfa-9b65-0df4c6e0db1e

Tidspunkt for underskrift: 18-07-2023 kl.: 09:03:59

Underskrevet med MitID



Henrik Laulund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Laulund

Dirigent

ID: fda6dbc8-0644-4719-bff6-1ef634854ac7

Tidspunkt for underskrift: 18-07-2023 kl.: 09:28:12

Underskrevet med MitID

