

Poseidon Capital ApS

Torpenvej 31
3050 Humlebæk

CVR-nr. 40 71 65 05

Årsrapport for 2022

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19. juni 2023

Erik Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Poseidon Capital 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 19. juni 2023

Direktion

Erik Jakobsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Poseidon Capital ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Poseidon Capital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 19. juni 2023

CVR-nr. 33 25 68 76



Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Poseidon Capital ApS
Torpenvej 31
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 40 71 65 05

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 16. august 2019

Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Erik Jakobsen, direktør

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 510.804, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 4.024.573.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Poseidon Capital ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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

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 -tab vedrørende værdipapirer, aktieudbytte, gebyrer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Poseidon Capital ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-15.000	-15
Bruttoresultat		-15.000	-15
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		485.030	744
Finansielle indtægter		76.243	415
Finansielle omkostninger		-22.609	-5
Resultat før skat		523.664	1.139
Skat af årets resultat	1	-12.860	-87
Årets resultat		<u>510.804</u>	<u>1.052</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-258.970	-314
Overført resultat		769.774	1.366
		<u>510.804</u>	<u>1.052</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>577.679</u>	<u>836</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>577.679</u>	<u>836</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>577.679</u>	<u>836</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>276.964</u>	<u>138</u>
Tilgodehavender		<u>276.964</u>	<u>138</u>
Værdipapirer		<u>3.556.762</u>	<u>2.770</u>
Værdipapirer		<u>3.556.762</u>	<u>2.770</u>
Likvide beholdninger		<u>8.069</u>	<u>78</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.841.795</u>	<u>2.986</u>
Aktiver i alt		<u><u>4.419.474</u></u>	<u><u>3.822</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		41.000	41
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		527.679	786
Overført resultat		3.455.894	2.686
Egenkapital		<u>4.024.573</u>	<u>3.513</u>
Selskabsskat		382.733	297
Anden gæld		12.168	12
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>394.901</u>	<u>309</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>394.901</u>	<u>309</u>
Passiver i alt		<u><u>4.419.474</u></u>	<u><u>3.822</u></u>
Oplysning om dagsværdi	3		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	41.000	786.649	2.686.120	3.513.769
Årets resultat	0	-258.970	769.774	510.804
Egenkapital 31. december 2022	41.000	527.679	3.455.894	4.024.573

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	t.kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>12.860</u>	<u>87</u>
	<u>12.860</u>	<u>87</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>50.000</u>	<u>50</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	786.649	1.100
Årets resultat	485.030	744
Udbytte modtaget	<u>-744.000</u>	<u>-1.058</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>527.679</u>	<u>786</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>577.679</u>	<u>836</u>

3 Oplysning om dagsværdi

Børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer har ultimo en dagsværdi på 3.557 t.kr.

Årets ændringer i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen er 47 t.kr. målt efter niveau.

Værdipapirer under omsætningsaktiver består af børsnoterede aktier, der er indregnet til balancedagens kursværdi. (Niveau 1 i dagsværdihierarkiet.)

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med Pegasus Consulting ApS, og hæfter solidarisk med sambeskattet selskab for betaling af selskabsskat.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.