

## **Poseidon Capital ApS**

Torpenvej 31  
3050 Humlebæk

CVR-nr. 40 71 65 05

**Årsrapport for perioden  
16. august 2019 til 31. december 2020  
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. marts 2021

---

Erik Szmechtig Jakobsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 16. august 2019 - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. august 2019 - 31. december 2020.

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 22. marts 2021

### **Direktion**

Erik Szmechtig Jakobsen  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Poseidon Capital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Poseidon Capital ApS for regnskabsåret 16. august 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 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.

Hellerup, den 22. marts 2021

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: 16. august 2019 - 31. december 2020  
Stiftet: 16. august 2019

Hjemsted: Fredensborg

### Direktion

Erik Szmechtig 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 2019/20 udviser et overskud på kr. 2.371.673, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 2.461.673.

### **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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

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, 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

### 16. august 2019 - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>0</b>
Andre eksterne omkostninger		-12.168
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-12.168</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.350.295
Finansielle indtægter		43.579
Finansielle omkostninger		-3.389
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.378.317</b>
Skat af årets resultat	1	-6.644
<b>Årets resultat</b>		<b>2.371.673</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.100.295
Overført resultat		1.271.378
		<b>2.371.673</b>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>1.150.295</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>1.150.295</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>1.150.295</b></u>
Selskabsskat		<u>69.121</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>69.121</b></u>
Værdipapirer		<u>448.531</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>448.531</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>881.369</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.399.021</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.549.316</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		41.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.100.295
Overført resultat		<u>1.320.378</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.461.673</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		75.476
Anden gæld		<u>12.167</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>87.643</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>87.643</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>2.549.316</u></u></b>
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 16. august 2019	40.000	0	0	0	40.000
Kapitalforhøjelse	1.000	49.000	0	0	50.000
Årets resultat	0	0	1.100.295	1.271.378	2.371.673
Overført fra overkurs ved emission	0	-49.000	0	49.000	0
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>41.000</b>	<b>0</b>	<b>1.100.295</b>	<b>1.320.378</b>	<b>2.461.673</b>

## Noter

	<u>2019/20</u> kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>	
Sambeskatningsbidrag	<u>6.644</u>
	<u><b>6.644</b></u>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Kostpris 16. august 2019	0
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 16. august 2019	0
Resultat 2019	1.292.100
Årets resultat	1.058.195
Udbytte modtaget	<u>-1.250.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>1.100.295</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<u><b>1.150.295</b></u>
<b>3 Oplysning om dagsværdi</b>	
<b>Børsnoterede værdipapirer</b>	
Børsnoterede værdipapirerne har ultimo en dagsværdi på 448.531kr. Årets ændringer i dagsværdien, som er indregnet i resultatopgørelsen er 41.841kr.	
<b>4 Eventualforpligtelser</b>	
Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med Pegasus Consulting ApS, og hæfter solidarisk med sambeskattet selskab for betaling af selskabsskat.	
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	