

ACAP ApS

Strandgade 52
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/05/2019

Lene Kindt-Larsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 4 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ACAP ApS

Strandgade 52

3000 Helsingør

Telefonnummer: 49211861

CVR-nr: 55283214

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ACAP ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Acap ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 heraf, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, 24/04/2019

Niels Jørgen Hansen , mne3871
registreret revisor

CVR: 36333154

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er formueadministration i fast ejendom, værdipapirer samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat minus kr. 840.899.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen

Resultatopgørelsen

Lejeindtægter

Indtægter periodiseres og medtages i resultatopgørelsen med de til regnskabsåret svarende beløb.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til administration, drift, istandsættelse og vedligeholdelse af ejendom mv.

Finansielle indtægter og -omkostninger

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

Skat af årets resultat herunder udskudt skat

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarerende til nominel værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalfor-

samlingen.

Gældsforpligtelser

Gælden måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

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 år skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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 og henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Nettoomsætning | | 227.078 | 1.054.345 |
| Ejendomsomkostninger | | -180.799 | -389.029 |
| Administrationsomkostninger | | -141.418 | -48.550 |
| Bruttoresultat | | -95.139 | 616.766 |
| Personaleomkostninger | | -8.221 | -29.866 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -103.360 | 586.900 |
| Dagsværdiregulering af investeringsejendomme | | 0 | 13.800.000 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -959.421 | -26.827 |
| Ordinært resultat før skat | | -1.062.781 | 14.360.073 |
| Skat af årets resultat | | 221.882 | -3.157.682 |
| Årets resultat | | -840.899 | 11.202.391 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 500.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 500.000 | 0 |
| Overført resultat | | -1.840.899 | 11.202.391 |
| I alt | | -840.899 | 11.202.391 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Grunde og bygninger | | 0 | 29.300.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 29.300.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 29.300.000 |
| Tilgodehavende skat | | 231.004 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 26.493 | 3.301 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 1.235 |
| Tilgodehavender i alt | | 257.497 | 4.536 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 19.914.218 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 19.914.218 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 1.834.321 | 135.569 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 22.006.036 | 140.105 |
| Aktiver i alt | | 22.006.036 | 29.440.105 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 270.000 | 270.000 |
| Overført resultat | | 21.159.536 | 23.000.435 |
| Forslag til udbytte | | 500.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 21.929.536 | 23.270.435 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 5.288.878 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 5.288.878 |
| Gæld til banker | | 0 | 222.294 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 222.294 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 76.500 | 101.930 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 61.882 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 494.686 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 76.500 | 658.498 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 76.500 | 880.792 |
| Passiver i alt | | 22.006.036 | 29.440.105 |

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |