

Akkumulus Invest ApS

Strandengen 24
7130 Juelsminde

Årsrapport for
1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 28-04-2022.

Bent Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021 for Akkumulus Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 25. april 2022

Direktion:

Bent Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Akkumulus Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Akkumulus Invest ApS for 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens 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 revisoreres 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.

Aarhus, den 25. april 2022

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	Akkumulus Invest ApS Strandengen 24 7130 Juelsminde
	CVR-nr: 67 24 03 16
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2021 Regnskabsårets slutdato 31. december 2021
Direktion	Bent Christiansen
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bank	Nykredit Bank Domkirkepladsen 1 8100 Aarhus C
Regnskabsklasse	Regnskabsklasse B
Regnskabsvaluta	DKK
Generalforsamlingsdato	28-04-2022
Dirigent	Bent Christiansen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med udlejning af fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed samt investering i pantebreve m.v..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets samlede resultat udgør et overskud på 107 t.DKK mod et overskud på 56 t.DKK i regnskabsåret 2020.

Resultatet anses for tilfredsstillende

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes der et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
Bruttotab		-71.095	-43.747
Personaleomkostninger	1	0	0
Afskrivninger	2	0	0
Resultat før finansielle poster		-71.095	-43.747
Finansielle indtægter	3	239.839	131.181
Finansielle udgifter	4	-30.965	-15.292
Resultat før skat		137.779	72.142
Skat af resultat	5	-30.311	-15.871
Årets resultat		107.468	56.271
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-42.532	56.271
Udbytte for regnskabsåret		150.000	0
Fordelt		107.468	56.271

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
Pantebreve		193.608	221.628
Finansielle anlægsaktiver		193.608	221.628
Anlægsaktiver		193.608	221.628
Ejendomme til videresalg		1.400.000	1.400.000
Varebeholdninger		1.400.000	1.400.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		116.400	0
Andre tilgodehavender		34.580	90.955
Tilgodehavender		150.980	90.955
Likvide beholdninger		179.629	516.181
Omsætningsaktiver		1.730.609	2.007.136
Aktiver i alt		1.924.217	2.228.764

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
Selskabskapital	6	200.000	200.000
Overført resultat		1.237.878	1.280.410
Ledelsens forslag til udbytte		150.000	0
Egenkapital		1.587.878	1.480.410
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Realkreditlån		219.345	242.922
Langfristede gældsforpligtelser	7	219.345	242.922
Kortfristet del af langfristet gæld	7	24.000	23.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.683	68.840
Kortfristet gæld til tilknyttede selskaber		0	397.721
Skyldig selskabsskat		30.311	15.871
Anden gæld		0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		116.994	505.432
Gældsforpligtelser		336.339	748.354
Passiver i alt		1.924.217	2.228.764
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2021

	Anparts- kapital	Overført resultat fra tidligere år	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
Primo	200.000	1.280.410	0	1.480.410
Udbetalt udbytte			0	0
Overført fra overskudsdisponering		-42.532	150.000	107.468
Ultimo	200.000	1.237.878	150.000	1.587.878

Noter

	2021	2020
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	0
Pensioner	0	0
Sociale bidrag	0	0
	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
2 Afskrivninger		
Bygninger	0	0
	0	0
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter af pantebreve m.v.	62.319	65.221
Kursgevinst på pantebreve m.v..	177.520	65.960
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Renter, pengeinstitutter	0	0
	239.839	131.181
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	834	2.091
Renter realkreditlån	3.581	4.435
Kurstab på pantebreve	26.550	0
Renter kreditorer mv.	0	0
Renter mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	8.766
	30.965	15.292
5 Selskabsskat		
Beregnet skat af årets resultat	30.311	15.871
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	30.311	15.871

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
6 Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 DKK og multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Langfristet gæld	Gæld pr. 31. december 2021	Kortfristet del	Langfristet del	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	243.345	24.000	219.345	118.000
	<u>243.345</u>	<u>24.000</u>	<u>219.345</u>	<u>118.000</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld med en restgæld pr. 31. december 2021 på 243 t.DKK er der givet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 på 600 t.DKK.

Til sikkerhed for bankengagement er der givet pant i ejerpantebrev på 500 t.DKK med pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 på 600 t.DKK.

9 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for søstereselskabs bankengagement er der givet pant i ejerpantebrev på 500 t.DKK med pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 på 600 t.DKK.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

10 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Bent Christiansen Holding ApS, Strandengen 24, Juelsminde

Noter

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Akkumulat Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabskasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 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 -gevinst 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.

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som skat af årets resultat.

Noter

Værdipapirer

Pantebreve og gældsbreve, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

Varebeholdninger

Ejendomme til videresalg måles til kostpris. Ejendomme, der tidligere har været indregnet som anlægsaktiver og som sættes til salg, indregnes under posten, ejendomme til videresalg, til kostprisen på tidspunktet for beslutning om salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien til imødegåelse af forventede tab.

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 er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapital.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.