

ABC CAPITAL HOLDINGS LTD ApS

CVR-nr.: 33070330

Vesterbrogade 149
1620 København V

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/06/2022

Neil Gordon Smith
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ABC CAPITAL HOLDINGS LTD ApS
Vesterbrogade 149
1620 København V

CVR-nr: 33070330
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at investere i værdipapirer herunder børsnoterede og ikke børsnoterede/unoterede aktier, investeringsforeninger, obligationer og andre finansielle investeringer, samt anden tilknyttet virksomhed efter direktionens beslutning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet, og selskabet er i positiv udvikling.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ledelsen påpeger at der er visse usikkerhed omkring værdi af investering i Arbuckle. Dog mener ledelsen at værdien valgt er retsvisende, og afspejler den réelle værdi af selskabets rettigheder.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis.

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ABC Capital Holdings Ltd ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 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.

Valuta

Årsrapporten er aflagt i CAD. Mellemværende i udenlandsk valuta er indregnet til balancedagens valutakurs. Realiserede såvel som urealiserede kursreguleringer indgår i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Indtægter af kapitalandele

Indtægter af værdipapir omfatter indtægter fra børsnoterede og unoterede aktier, investeringsforeninger, obligationer og andre finansielle instrumenter, realiserede og urealiserede gevinster fra investeringer i finansielle aktiver. Investeringsindkomster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger vedrører administrationsgebyrer, bankgebyrer og gebyrer i forbindelse med forvaltning af værdipapirer.

Skat

Selskabet er et investeringsselskab i henhold til dansk selskabsskattelov § 3, 1, 17, og derfor er der ingen skat eller udskudt skat beregnet.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapir er målt til markedsværdi. Værdipapir omfatter børsnoterede og unoterede aktier, investeringsforeninger, obligationer og andre finansielle instrumenter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter følgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er et investeringsselskab i henhold til dansk selskabsskattelov § 17, og derfor er der ingen skat eller udskudt skat beregnet.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021	2020
		CAD	CAD
Nettoomsætning		0	0
Andre eksterne omkostninger		-17.996	-14.583
Indtægter af kapitalinteresser		278.059	
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		1.001.241	422.176
Bruttoresultat		1.261.304	407.593
Resultat af ordinær primær drift		1.261.304	407.593
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver			422.176
Andre finansielle indtægter		49	-3.393
Ordinært resultat før skat		1.261.353	404.200
Årets resultat		1.261.353	404.200
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.261.353	404.200
I alt		1.261.353	404.200

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		CAD	CAD
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.215.953	1.013.832
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.215.953	1.013.832
Anlægsaktiver i alt		2.215.953	1.013.832
Andre tilgodehavender		7.575	
Tilgodehavender i alt		7.575	
Likvide beholdninger		37.313	
Omsætningsaktiver i alt		44.888	
AKTIVER I ALT		2.260.841	1.013.832

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		CAD	CAD
Registreret kapital mv.		16.347	16.347
Overført resultat		1.748.370	487.017
Egenkapital i alt		1.764.717	503.364
Gæld til banker			823
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.797	4.937
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		290.056	307.437
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		197.271	197.271
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		496.124	510.468
Gældsforpligtelser i alt		496.124	510.468
PASSIVER I ALT		2.260.841	1.013.832

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021 1
------------------------------	-----------