

TRESOR ASSET ADVISERS

ÅRSRAPPORT FOR 2022

(1. januar – 31. december 2022)

(15. REGNSKABSÅR)

Godkendt på selskabets ordinære
Generalforsamling, den 16. marts 2023

Erik G. Hansen
(dirigent)

TRESOR ASSET ADVISERS APS
STRANDVEJEN 82 * DK-2900 HELLERUP * TLF: 26 73 03 88
e-mail: erikghansen@tresoradvisers.dk
CVR NR. 31 36 62 40

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af års- regnskabet	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2022.....	9
Balance pr. 31. december 2022	10 – 11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2022.....	12
Noter.....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tresor Asset Advisers ApS Strandvejen 82 2900 Hellerup CVR nr. 31 36 62 40 Hjemstedskommune: Gentofte
Direktion	Erik G. Hansen
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 DK-2000 Frederiksberg CVR nr. 29442789

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Tresor Asset Advisers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling, samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omfatter.

København, den 16. marts 2023

Erik G. Hansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Tresor Asset Advisers ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tresor Asset Advisers ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 16. marts 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab,
cvr-nr. 29442789

Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud.
mne18281

LEDELSESBERETNING FOR 2022

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er rådgivning primært inden for finansiel strategi og manager selection.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2022 udviser et overskud på kr. 234.880.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

For 2023 ventes et positivt resultat.

Herudover er der ikke indtruffet hændelser der kan forrykke vurderingen af selskabets samlede økonomiske stilling.

Samtlige anparter ejes af Sirius Holding ApS, Gentofte.

Herudover er der ikke forhold der kræver omtale.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Tresor Asset Advisers ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Omregning af beløb i 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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2022

Note		2021 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	302.881 374
1	Personaleudgifter	0 0
	RESULTAT FØR RENTER	302.881 374
	Renteudgifter og lignende udgifter	- 1.753 - 4
	RESULTAT FØR SKAT	301.128 370
	Skat af årets resultat	- 66.248 - 81
	ÅRETS NETTORESULTAT	234.880 289
Der foreslås anvendt således:		
	Foreslået udbytte	240.000 290
	Overført til næste år	- 5.120 - 1
		234.880 289

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

Note		2021 t.kr.
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavende fra tjenesteydelser	93.312 51
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	840.172 840
	Periodeafgrænsningsposter	13.921 14
	Likvide beholdninger	213.045 244
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.160.450 1.149
	AKTIVER I ALT	1.160.450 1.149

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

Note		2021 t.kr.
	EGENKAPITAL	
	Virksomhedskapital	160.000 ----- 160
	Overkurs ved emission	645.000 ----- 645
	Overført overskud	8.271 ----- 13
	Foreslået udbytte	240.000 ----- 290
	EGENKAPITAL I ALT	1.053.271 ----- 1.108
	GÆLD	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.600 ----- 13
	Skyldig selskabsskat	66.248 ----- 0
	Anden gæld	23.331 ----- 28
	GÆLD I ALT	107.179 ----- 41
	PASSIVER I ALT	1.160.450 ----- 1.149
2	EVENTUALFORPLIGTELSE	
3	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE	

E G E N K A P I T A L O P G Ø R E L S E

P R . 3 1 . D E C E M B E R 2 0 2 2

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1/1 2022	160.000	645.000	13.391	290.000	1.108.391
Årets resultat	0	0	234.880	0	234.880
Betalt udbytte	0	0	0	- 290.000	- 290.000
Foreslået udbytte ..	0	0	- 240.000	240.000	0
	-----	-----	-----	-----	-----
	160.000	645.000	8.271	240.000	1.053.271
	-----	-----	-----	-----	-----

NOTER

1 PERSONALEUDGIFTER

Selskabet har ikke haft ansat personale i regnskabsåret.

2 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sirius Holding ApS, CVR-nr. 28687699, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

3 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2022.