

Acacia Invest ApS

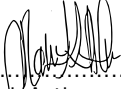
Engager 2, 2605 Brøndby

CVR-nr. 33 86 53 41

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. august 2024

Dirigent:


.....
Mark Arthur

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. februar 2023 - 31. januar 2024	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Acacia Invest ApS for regnskabsåret 1. februar 2023 - 31. januar 2024.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

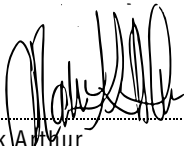
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2023 - 31. januar 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 7. august 2024

Direktion:



Mark Arthur
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Acacia Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Acacia Invest ApS for regnskabsåret 1. februar 2023 - 31. januar 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 revisorers 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. august 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Hjortkær Petersen
statsaut. revisor
mne33748

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Acacia Invest ApS
Adresse, postnr. by	Paiblock A/S Engager 2, 2605 Brøndby
CVR-nr.	33 86 53 41
Stiftet	4. august 2011
Hjemstedskommune	Brøndby
Regnskabsår	1. februar 2023 - 31. januar 2024
Direktion	Mark Arthur, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at besidde kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på 2.877.634 kr. mod et overskud på 15.164.940 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. januar 2024 udviser en egenkapital på 12.401.232 kr.

Årsregnskab 1. februar 2023 - 31. januar 2024

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023/24	2022/23
	Bruttotab	-10.000	-20.050
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.874.439	15.177.590
3	Finansielle indtægter	6.805	7.400
	Resultat før skat	-2.877.634	15.164.940
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-2.877.634	15.164.940
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.874.439	14.629.630
	Overført resultat	-3.195	535.310
		-2.877.634	15.164.940

Årsregnskab 1. februar 2023 - 31. januar 2024

Balance

Note	kr.	2023/24	2022/23
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	12.303.151	15.177.590
		<u>12.303.151</u>	<u>15.177.590</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.303.151</u>	<u>15.177.590</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Kryptovaluta (immaterielle aktiver)	79.786	79.786
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	453.832	456.327
	Andre tilgodehavender	0	560
		<u>533.618</u>	<u>536.673</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>533.618</u>	<u>536.673</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>12.836.769</u></u>	<u><u>15.714.263</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	11.755.191	14.629.630
	Overført resultat	521.041	524.236
		<u>12.401.232</u>	<u>15.278.866</u>
	Egenkapital i alt	<u>12.401.232</u>	<u>15.278.866</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	13.775	13.775
		<u>13.775</u>	<u>13.775</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.440	9.300
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	412.322	412.322
		<u>421.762</u>	<u>421.622</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>435.537</u>	<u>435.397</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>12.836.769</u></u>	<u><u>15.714.263</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Personaleomkostninger
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. februar 2023 - 31. januar 2024

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. februar 2022	125.000	0	-11.074	113.926
Overført via resultatdisponering	0	14.629.630	535.310	15.164.940
Egenkapital 1. februar 2023	125.000	14.629.630	524.236	15.278.866
Overført via resultatdisponering	0	-2.874.439	-3.195	-2.877.634
Egenkapital 31. januar 2024	125.000	11.755.191	521.041	12.401.232

Anpartskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. februar 2023 - 31. januar 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Acacia Invest ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Tilknyttede virksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Årsregnskab 1. februar 2023 - 31. januar 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Kryptovaluta (immaterielle aktiver)

Kryptovaluta indregnes som immaterielle omsætningsaktiver, fordi formålet er videresalg, men ikke som primær aktivitet. Aktivet måles til kostpris uden afskrivninger, eftersom det ikke er muligt at fastsætte en økonomisk brugstid.

Kryptovaluta skal nedskrives til genindvendingsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen. Gevinst eller tab ved salg af kryptovaluta indregnes under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. februar 2023 - 31. januar 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. februar 2023 - 31. januar 2024

Noter

- 2 Personaleomkostninger
 Virksomheden har ingen ansatte.

kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra Paiblock A/S	6.805	7.400
	<u>6.805</u>	<u>7.400</u>

- 4 Finansielle anlægsaktiver

kr.		Kapitalandele i dattervirksomhe der
Kostpris 1. februar 2023		<u>547.960</u>
Kostpris 31. januar 2024		<u>547.960</u>
Værdireguleringer 1. februar 2023		14.629.630
Årets resultat		<u>-2.874.439</u>
Værdireguleringer 31. januar 2024		<u>11.755.191</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2024		<u>12.303.151</u>

Tilknyttede virksomheder

<u>Navn</u>	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Paiblock	A/S	Brøndby	69,95 %

- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling.