

ACNIMON ApS

Havevej 9, 2860 Søborg

CVR-nr. 28 15 98 62

Årsrapport

1. november 2021 - 31. oktober 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2023.

Allan Carsten Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. november 2021 - 31. oktober 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022 for ACNIMON ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 16. februar 2023

Direktion

Allan Carsten Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ACNIMON ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ACNIMON ApS for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022 på grundlag af selskabets 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 revisors 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.

København, den 16. februar 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Selskabsoplysninger

Selskabet	ACNIMON ApS Havevej 9 2860 Søborg CVR-nr.: 28 15 98 62 Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
Direktion	Allan Carsten Nielsen, Direktør
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Dattervirksomhed	an-retail aps, Søborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investering, herunder at besidde kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -18 t.kr. mod -23 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -241 t.kr. mod 29 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab	-17.741	-23.488
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-78.373	-65.516
Andre driftsomkostninger	0	-128.000
Driftsresultat	-96.114	-217.004
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-192.491	-145.324
Andre finansielle indtægter	234.692	415.861
Regulering af finansielle aktiver	0	66.000
Øvrige finansielle omkostninger	-187.953	-13.454
Resultat før skat	-241.866	106.079
2 Skat af årets resultat	1.213	-76.736
Årets resultat	-240.653	29.343
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	517.800	414.400
Disponeret fra overført resultat	-758.453	-385.057
Disponeret i alt	-240.653	29.343

Balance 31. oktober

Aktiver			
Note		2022 kr.	2021 kr.
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.439.963	2.325.896
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.407	58.045
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.528.370	2.383.941
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	104.300	296.791
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.020.000	1.020.000
7	Andre tilgodehavender	1.975.000	2.125.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.099.300	3.441.791
	Anlægsaktiver i alt	5.627.670	5.825.732
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	914.398	1.041.879
	Udsudte skatteaktiver	1.213	0
	Tilgodehavende selskabsskat	43.546	0
	Andre tilgodehavender	150.000	150.000
	Tilgodehavender i alt	1.109.157	1.191.879
	Andre værdipapirer og kapitalandele	455.001	1.747.685
	Værdipapirer i alt	455.001	1.747.685
	Likvide beholdninger	3.054.281	2.172.152
	Omsætningsaktiver i alt	4.618.439	5.111.716
	Aktiver i alt	10.246.109	10.937.448

Balance 31. oktober

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022 kr.</u>	<u>2021 kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	9.581.809	10.340.262
Foreslået udbytte for regnskabsåret	517.800	414.400
Egenkapital i alt	<u>10.224.609</u>	<u>10.879.662</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Selskabsskat	0	45.286
Anden gæld	9.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>21.500</u>	<u>57.786</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>21.500</u>	<u>57.786</u>
Passiver i alt	<u>10.246.109</u>	<u>10.937.448</u>

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. november 2021	125.000	10.340.262	414.400	10.879.662
Udloddet udbytte	0	0	-414.400	-414.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	-758.453	517.800	-240.653
	125.000	9.581.809	517.800	10.224.609

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 31. oktober 2022	455.000
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-135.034

2. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Skat af årets resultat	0	76.736
Årets regulering af udskudt skat	-1.213	0
	-1.213	76.736

3. Grunde og bygninger

Kostpris 1. november 2021	2.743.461	2.569.882
Tilgang i årets løb	166.711	581.579
Afgang i årets løb	0	-408.000
Kostpris 31. oktober 2022	2.910.172	2.743.461
Af- og nedskrivninger 1. november 2021	-417.565	-366.560
Årets af-/nedskrivninger	-52.644	-51.005
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2022	-470.209	-417.565
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	2.439.963	2.325.896

Noter

	31/10 2022 kr.	31/10 2021 kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. november 2021	72.556	0
Tilgang i årets løb	56.091	72.556
Kostpris 31. oktober 2022	128.647	72.556
Af- og nedskrivninger 1. november 2021	-14.511	0
Årets af-/nedskrivninger	-25.729	-14.511
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2022	-40.240	-14.511
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	88.407	58.045
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. november 2021	1.050.000	1.050.000
Kostpris 31. oktober 2022	1.050.000	1.050.000
Opskrivninger 1. november 2021	-753.209	-607.885
Årets resultat	-192.491	-145.324
Opskrivninger 31. oktober 2022	-945.700	-753.209
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	104.300	296.791
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
an-retail aps	Søborg	100 %
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. november 2021	1.020.000	1.020.000
Kostpris 31. oktober 2022	1.020.000	1.020.000
Nedskrivninger 1. november 2021	0	-66.000
Årets nedskrivninger	0	66.000
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	1.020.000	1.020.000

Noter

	31/10 2022 kr.	31/10 2021 kr.
7. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. november 2021	2.125.000	2.275.000
Afgang i årets løb	-150.000	-150.000
Kostpris 31. oktober 2022	1.975.000	2.125.000
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2022	1.975.000	2.125.000
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	1.975.000	2.125.000
	1.975.000	2.125.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser mv.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ACNIMON ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Forbedringer på bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

ACNIMON ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-toskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses 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".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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