

ACPT Holding ApS

Lyngbakkevej 16, Søllerød, 2840 Holte

CVR-nr. 21 40 12 34

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. august 2021.

Henning Ravn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for ACPT Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 19. august 2021

Direktion

Annelise Bergishagen Ravn

Henning Ravn

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i ACPT Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ACPT Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 19. august 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor
mne9459

Selskabsoplysninger

Selskabet

ACPT Holding ApS
Lyngbakkevej 16
Søllerød
2840 Holte

CVR-nr.: 21 40 12 34
Hjemsted: Holte
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Annelise Bergishagen Ravn
Henning Ravn

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktivitet er besiddelse af værdipapirer.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -104.935 mod -134.239 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.325.986 mod -290.120 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ACPT Holding 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration mv.

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 og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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

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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-104.935	-134.239
Andre finansielle indtægter	1.833.246	309.129
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-28.336</u>	<u>-546.839</u>
Resultat før skat	1.699.975	-371.949
1 Skat af årets resultat	<u>-373.989</u>	<u>81.829</u>
Årets resultat	<u>1.325.986</u>	<u>-290.120</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	500.000
Overføres til overført resultat	1.212.986	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-790.120</u>
Disponeret i alt	<u>1.325.986</u>	<u>-290.120</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	0	81.829
Tilgodehavende selskabsskat	0	20.524
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	27.566
Andre tilgodehavender	27.566	3.551
Tilgodehavender i alt	<u>27.566</u>	<u>133.470</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	16.384.991	15.286.521
Værdipapirer i alt	<u>16.384.991</u>	<u>15.286.521</u>
Likvide beholdninger	82.423	363.138
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.494.980</u>	<u>15.783.129</u>
Aktiver i alt	<u>16.494.980</u>	<u>15.783.129</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	14.753.521	13.540.535
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	500.000
Egenkapital i alt	14.991.521	14.165.535
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	9.127
Selskabsskat	248.632	0
Anden gæld	1.254.827	1.608.467
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.503.459	1.617.594
Gældsforpligtelser i alt	1.503.459	1.617.594
Passiver i alt	16.494.980	15.783.129

5 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	14.330.655	400.000	14.855.655
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-790.120	500.000	-290.120
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	13.540.535	500.000	14.165.535
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.212.986	113.000	1.325.986
	125.000	14.753.521	113.000	14.991.521

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	292.160	0
Årets regulering af udskudt skat	81.829	-81.829
	<u>373.989</u>	<u>-81.829</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2020	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
3. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2020	13.540.535	14.330.655
Årets overførte overskud eller underskud	1.212.986	-790.120
	<u>14.753.521</u>	<u>13.540.535</u>
4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2020	500.000	400.000
Udloddet udbytte	-500.000	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	113.000	500.000
	<u>113.000</u>	<u>500.000</u>
5. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier og obligationer
Dagsværdi 30. juni 2021		<u>16.384.991</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>1.616.358</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henning Ravn

Direktør og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-319905281156

IP: 212.97.xxx.xxx

2021-08-19 08:24:57Z

NEM ID 

Annelise Bergishagen Ravn

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-404827142227

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-08-19 08:27:40Z

NEM ID 

Jan Tønnesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-08-20 04:11:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5BOMK-ZV1WE-MDUB6-7YQNS-ZEFF6-TBFHT

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>