

Image Kompagniet ApS
Ølstrupvej 2C, 6971 Spjald

CVR-nr. 10 00 13 66

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2024

Michael Bjerre Drost
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Image Kompagniet 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spjald, den 23. februar 2024

Direktion

Anders Hedeholm Lindhardsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Image Kompagniet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Image Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisoreres 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Skjern, den 23. februar 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Image Kompagniet 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.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 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.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Image Kompagniet ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.091.298 | 1.739.181 |
| 3 Personaleomkostninger | -4.550.267 | -5.833.816 |
| 4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -156.522 | -74.166 |
| Andre driftsomkostninger | -130.000 | 0 |
| Driftsresultat | -2.745.491 | -4.168.801 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 216.213 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 7.754 | 261.920 |
| 5 Øvrige finansielle omkostninger | -790.407 | -302.397 |
| Resultat før skat | -3.311.931 | -4.209.278 |
| 6 Skat af årets resultat | 727.879 | 579.153 |
| Årets resultat | -2.584.052 | -3.630.125 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -2.584.052 | -3.630.125 |
| Disponeret i alt | -2.584.052 | -3.630.125 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Anlægsaktiver | | |
| 7 Goodwill | 466.400 | 540.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>466.400</u> | <u>540.000</u> |
| 8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 42.502 | 70.834 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>42.502</u> | <u>70.834</u> |
| 9 Deposita | 0 | 36.750 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>36.750</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>508.902</u> | <u>647.584</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 7.583.495 | 8.345.690 |
| Forudbetalinger for varer | 721.263 | 1.040.300 |
| Varebeholdninger i alt | <u>8.304.758</u> | <u>9.385.990</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 60.134 | 218.698 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 948.329 | 2.215.830 |
| 10 Udskudte skatteaktiver | 31.098 | 935.577 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 1.632.358 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 163.741 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 57.415 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.835.660</u> | <u>3.427.520</u> |
| Likvide beholdninger | <u>92.365</u> | <u>99.290</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>11.232.783</u> | <u>12.912.800</u> |
| Aktiver i alt | <u>11.741.685</u> | <u>13.560.384</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 1.469.101 | 53.153 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.594.101</u> | <u>178.153</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 11 | Anden gæld | 217.495 | 210.140 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>217.495</u> | <u>210.140</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 6.662.632 | 3.737.513 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 121.101 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 154.877 | 96.537 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.442.047 | 6.822.341 |
| | Anden gæld | 670.533 | 2.394.599 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>9.930.089</u> | <u>13.172.091</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>10.147.584</u> | <u>13.382.231</u> |
| | Passiver i alt | <u>11.741.685</u> | <u>13.560.384</u> |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Efterfølgende begivenheder
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter
- 14 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 3.683.278 | 3.808.278 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -3.630.125 | -3.630.125 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 53.153 | 178.153 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -2.584.052 | -2.584.052 |
| Koncerntilskud | 0 | 4.000.000 | 4.000.000 |
| | 125.000 | 1.469.101 | 1.594.101 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med engroshandel indenfor beklædningsbranchen.

2. Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter regnskabsårets udløb ændret status fra producent til salgsselskab. Aktiviteten omfatter fra 1. januar 2024 almindelig handel indenfor beklædningsbranchen. Som følge heraf har selskabet afhændet hele lagerbeholdningen pr. 31. december 2023 til søsterselskabet DK Multi-Wear ApS. Overførslen omfatter ligeledes igangværende indkøbsordrer samt rettigheder til salg og produktion af selskabets mærker.

Overdragelsen forventes at bidrage til en væsentlig forbedret indtjening i selskabet i 2024 og fremadrettet.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 3.788.119 | 5.015.627 |
| Pensioner | 600.623 | 657.910 |
| Andre omkostninger til social sikring | 71.217 | 91.713 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 90.308 | 68.566 |
| | <u>4.550.267</u> | <u>5.833.816</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u> | <u>11</u> |
| | | |
| 4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på goodwill | 128.190 | 60.000 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 28.332 | 14.166 |
| | <u>156.522</u> | <u>74.166</u> |
| | | |
| 5. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 316.910 | 185.742 |
| Andre finansielle omkostninger | 473.497 | 116.655 |
| | <u>790.407</u> | <u>302.397</u> |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -697.424 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | -30.455 | -579.153 |
| | -727.879 | -579.153 |
| | | |
| | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
| 7. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar | 600.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 54.590 | 600.000 |
| Kostpris 31. december | 654.590 | 600.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -60.000 | 0 |
| Årets afskrivninger | -128.190 | -60.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -188.190 | -60.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 466.400 | 540.000 |
| | | |
| 8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 85.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 275.000 | 85.000 |
| Afgang i årets løb | -275.000 | 0 |
| Kostpris 31. december | 85.000 | 85.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -14.166 | 0 |
| Årets afskrivninger | -28.332 | -14.166 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -42.498 | -14.166 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 42.502 | 70.834 |

Noter

| | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 9. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar | 36.750 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 36.750 |
| Afgang i årets løb | -36.750 | 0 |
| Kostpris 31. december | 0 | 36.750 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 36.750 |
| 10. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar | 935.577 | 356.424 |
| Udskudt skat af årets resultat | -904.479 | 579.153 |
| | 31.098 | 935.577 |
| 11. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 217.495 | 210.140 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | 0 | 0 |
| | 217.495 | 210.140 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 124.489 | 120.280 |
| 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 6.663 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | | t.kr. |
| Varebeholdninger | | 8.305 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 60 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 43 |

Noter

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders realkreditinstitutter. De tilknyttede virksomheders gæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 3.516 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 13.570 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TS Holding, Spjald ApS, CVR-nr. 31 15 56 49, 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

14. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for TS Holding, Spjald ApS, Ølstrupvej 2B, 6971 Spjald.

Koncernregnskabet for TS Holding, Spjald ApS kan rekvireres på følgende adresse:

TS Holding, Spjald ApS

Ølstrupvej 2B

6971 Spjald

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anders Hedeholm Lindhardsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Hedeholm Lindhardsen

Direktør

ID: fc1dbcf1-5d67-406f-91ae-89f77e741eca

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2024 kl.: 13:07:58

Underskrevet med MitID



Henrik Ludvigsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Ludvigsen

Revisor

ID: 8d708be3-0a30-4145-b717-53bc2bb79182

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 23-02-2024 kl.: 15:13:24

Underskrevet med MitID



Michael Bjerre Drost

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Bjerre Drost

Dirigent

ID: 3afe9f99-fb8c-4eb9-85e7-fb89fa2ab78c

Tidspunkt for underskrift: 26-02-2024 kl.: 09:49:56

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: f30b55JxPK251586594

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.