

AC-Sko ApS
Kordilgade 36
4400 Kalundborg
CVR-nr. 10 20 87 93

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2021 til 30. september 2022
(36. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. januar 2023

Anne Øster Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Balance pr. 30. september 2022	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for AC-Sko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 11. december 2022

Direktion

Anne Øster Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejeren i AC-Sko ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for AC-Sko ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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.

Revisors ansvar

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

København, den 11. december 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger**Selskabet**

AC-Sko ApS
Kordilgade 36
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 10 20 87 93

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Stiftet: 14. marts 1986

Hjemsted: Kalundborg

Direktion

Anne Øster Jørgensen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Indiakaj 6
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 400.491, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 6.471.033.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AC-Sko ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabet ikke specificere de poster, som til sammen udgør bruttotab/bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

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

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

AC-Sko ApS hæfter som administrationselskab 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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse
1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bruttotab		-6.250	-6.475
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-104.797	224.140
Finansielle indtægter	2	432.360	251.175
Finansielle omkostninger	3	<u>-721.804</u>	<u>-17.630</u>
Resultat før skat		-400.491	451.210
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-50.578</u>
Årets resultat		<u>-400.491</u>	<u>400.632</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	224.140
Overført resultat		<u>-518.291</u>	<u>62.092</u>
		<u>-400.491</u>	<u>400.632</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>983.834</u>	<u>2.588.631</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>983.834</u>	<u>2.588.631</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>983.834</u>	<u>2.588.631</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.710.912	136.333
Selskabsskat		108.338	18.935
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>68.952</u>
Tilgodehavender		<u>1.819.250</u>	<u>224.220</u>
Værdipapirer	6	<u>3.434.250</u>	<u>3.816.694</u>
Værdipapirer		<u>3.434.250</u>	<u>3.816.694</u>
Likvide beholdninger		<u>255.162</u>	<u>549.720</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.508.662</u>	<u>4.590.634</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.492.496</u></u>	<u><u>7.179.265</u></u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		5.953.233	6.471.524
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
Egenkapital	7	<u>6.471.033</u>	<u>6.985.924</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>119.540</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>119.540</u>
Selskabsskat		0	68.802
Anden gæld		<u>21.463</u>	<u>4.999</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>21.463</u>	<u>73.801</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>21.463</u>	<u>193.341</u>
Passiver i alt		<u>6.492.496</u>	<u>7.179.265</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	400.000	6.471.524	114.400	6.985.924
Betalt ordinært udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets resultat	0	-518.291	117.800	-400.491
Egenkapital ultimo	<u>400.000</u>	<u>5.953.233</u>	<u>117.800</u>	<u>6.471.033</u>

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	0	224.140
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	<u>-104.797</u>	<u>0</u>
	<u>-104.797</u>	<u>224.140</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.631	1.815
Andre finansielle indtægter	<u>426.729</u>	<u>249.360</u>
	<u>432.360</u>	<u>251.175</u>
	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>721.804</u>	<u>17.630</u>
	<u>721.804</u>	<u>17.630</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>50.578</u>
	<u>0</u>	<u>50.578</u>

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	<u>3.925.123</u>	<u>3.925.123</u>
Kostpris ultimo	<u>3.925.123</u>	<u>3.925.123</u>
Værdireguleringer primo	-1.336.492	439.368
Årets resultat	-104.797	224.140
Udbytte modtaget	<u>-1.500.000</u>	<u>-2.000.000</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>-2.941.289</u>	<u>-1.336.492</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>983.834</u>	<u>2.588.631</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Kordil sko af 1991 ApS	Kalundborg	100%	983.835	-104.797

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
6 Værdipapirer		
Aktier	<u>3.434.250</u>	<u>3.816.694</u>
	<u>3.434.250</u>	<u>3.816.694</u>

Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen udgør kr. 382.444.

Noter

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte og renter, som forfalder til betaling.