

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

AV GROUP DENMARK APS

Faverland 1B

2600 Glostrup

CVR-nr. 10 61 15 39

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 20. juni 2022

Sten Adlet Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-14
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	15
Balance pr. 31. december 2021	16-17
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2021	18
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	19
Noter	20-24

Selskab

AV Group Denmark ApS
Faverland 1B
2600 Glostrup

CVR-nummer 10 61 15 39

Hjemsted: Albertslund

Direktion

Sten Adlet Jensen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor
Özgür Atan, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

AV Group Denmark ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed ved udførelse af lydproduktion, handel samt udleje af lyd- og elektronisk udstyr og lignende samt investering i forbindelse med en sådan virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter har fra den 13. marts 2020 været negativt påvirket som følge af regeringens påbud i forhold til COVID-19. Efter gradvis genåbning i løbet af 2021 er der oplevet en væsentlig forbedring i selskabets aktivitets- og indtjeningsniveau.

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på kr. -100.763, og skal således vurderes i sammenhæng med den foreløbig reducerede COVID-19 udbrud og er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Den forventede udvikling

I takt med genåbning af samfundet og igangsætning af udskudte arrangementer samt yderligere udvidelse af selskabets aktivitetsområde forventes der i 2022 en positiv fremgang i aktivitetsniveau og indtjening.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat i niveauet t.kr. 2.000 på baggrund af de gennemførte arrangementer i 2022 og forventninger til fortsat stigning i omfang af arrangementer.

Oplysninger om egne kapitalandele

Selskabet har en beholdning af egne kapitalandele svarende til 500.000 kr. svarende til 33,3% af den samlede virksomhedskapital.

Der har i regnskabsåret været følgende bevægelser i selskabets beholdning af egne kapitalandele:

	Købs-/ salgssum	Antal	Pålydende	Andel af virksomheds- kapitalen
Egne aktier pr. 1/1 2021	400.000	5.000	500.000	33,33%
Erhvervet	0	0	0	0,00%
Afhændet	0	0	0	0,00%
Egne aktier pr. 31/12 2021		5.000	500.000	33,33%

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for AV Group Denmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 15. juni 2022

I direktionen

Sten Adlet Jensen
Direktør

Til kapitalejerne i AV Group Denmark ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AV Group Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 15. juni 2022

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)

Per Kjeldsgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne27824

Özgür Atan
statsautoriseret revisor
mne45834

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af handelsvarer", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer/færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder kompensationer fra de statslige støtteordninger samt avance ved salg af anlægsaktiver.

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til handelsvarer samt salgs-, lokale-, administrations- omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, rentetillæg samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med AV Group Denmark ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (udlejningsaktiver)	5-8 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttfortjeneste og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasede materielle anlægsaktiver, som opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver. Leasede aktiver indregnes i balancen til den laveste værdi af dagsværdien og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsesternes rentedel indregnes over leasingkontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Øvrige leasingkontrakter som ikke opfylder kriterierne for finansielle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som concern-goodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året samt selskabets likvider ved årets udgang.

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets indtjeningsbidrag reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte finansielle og ekstraordinære poster, selskabsskatter samt stigning og fald i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, andre driftsafledte aktiver, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, og andre driftsafledte gældsforpligtelser.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til kapitalejere.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger samt driftskreditter hos kreditinstitutter, som indgår i selskabets likviditetsstyring.

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTOFORTJENESTE	5.473.129	4.740.144
2 Personaleomkostninger	<u>-2.359.806</u>	<u>-3.007.460</u>
INDTJENINGSBIDRAG	3.113.323	1.732.684
5 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-2.622.827</u>	<u>-2.681.723</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	490.496	-949.039
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-399.081	-1.362.068
Andre finansielle indtægter	0	44.429
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-119.461</u>	<u>-131.234</u>
RESULTAT FØR SKAT	-28.046	-2.397.912
3 Skat af årets resultat	<u>-72.717</u>	<u>241.820</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-100.763</u></u>	<u><u>-2.156.092</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-100.763</u>	<u>-2.156.092</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-100.763</u></u>	<u><u>-2.156.092</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5,8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.834.969	5.824.189
5,8 Indretning af lejede lokaler	<u>133.277</u>	<u>205.277</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>6.968.246</u>	<u>6.029.466</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	71.804	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	402.500	888.011
Andre tilgodehavender	<u>663.019</u>	<u>650.081</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>1.137.323</u>	<u>1.538.092</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>8.105.569</u>	<u>7.567.558</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	940.699	344.093
Andre tilgodehavender	445.155	1.212.688
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>37.153</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.385.854</u>	<u>1.593.934</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>193.944</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.579.798</u>	<u>1.593.934</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>9.685.367</u></u>	<u><u>9.161.492</u></u>

Note	31/12 2021	31/12 2020
Virksomhedskapital	1.500.000	1.500.000
Overført resultat	4.243.444	4.344.207
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL	5.743.444	5.844.207
3 Hensættelse til udskudt skat	340.612	465.015
HENSATTE FORPLIGTELSER	340.612	465.015
Leasingforpligtelser	921.426	440.458
Anden gæld	284.257	278.410
6 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.205.683	718.868
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	371.015	366.244
Kreditinstitutter i øvrigt	15.563	787.695
Leverandører af varer og tjenesteydelser	989.626	235.376
3 Skyldigt sambeskatningsbidrag	197.120	14.608
Anden gæld	397.304	622.179
Periodeafgræsningsposter	425.000	107.300
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	2.395.628	2.133.402
GÆLDSFORPLIGTELSER	3.601.311	2.852.270
PASSIVER I ALT	9.685.367	9.161.492
1 Særlige poster		
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Kontraktlige forpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2020	1.500.000	6.500.299	0	8.000.299
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-2.156.092</u>	<u>0</u>	<u>-2.156.092</u>
Egenkapital pr. 1/1 2021	1.500.000	4.344.207	0	5.844.207
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-100.763</u>	<u>0</u>	<u>-100.763</u>
Egenkapital pr. 31/12 2021	<u><u>1.500.000</u></u>	<u><u>4.243.444</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.743.444</u></u>

	2021	2020
Årets resultat	-100.763	-2.156.092
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.622.827	2.681.723
10 Reguleringer	-240.758	951.222
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-596.606	3.102
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	754.250	-46.487
Andre ændringer i driftskapital	1.383.022	-1.113.019
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	3.821.972	320.449
Renteindbetalinger og lignende	0	44.429
Renteudbetalinger og lignende	-119.461	-131.234
Betalt/refunderet selskabsskat	-14.608	-18.762
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	3.687.903	214.882
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.998.621	-418.095
Salg af materielle anlægsaktiver	798.146	66.437
Køb/salg af finansielle anlægsaktiver	-12.938	-15.856
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-3.213.413	-367.514
Betaling/optagelse af langfristet gæld i øvrigt	491.586	-319.513
Betalt udbytte	0	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	491.586	-319.513
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	966.076	-472.145
Likvider pr. 1/1 2021	-787.695	-315.550
LIKVIDER PR. 31/12 2021	178.381	-787.695
Som kan specificeres således:		
Likvide beholdninger	193.944	0
Kreditinstitutter i øvrigt (kortfristet)	-15.563	-787.695
LIKVIDER PR. 31/12 2021	178.381	-787.695

1	Særlige poster	2021	2020
	Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	2.066.871	3.432.432
	I ALT	2.066.871	3.432.432

Særlige poster er indregnet i posten andre driftsindtægter.

2	Personaleomkostninger	2021	2020
	Gager og lønninger	2.273.182	2.763.028
	Pensioner	62.012	198.258
	Andre omkostninger til social sikring	24.612	46.174
	I ALT	2.359.806	3.007.460

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 6 mod 9 i sidste regnskabsår.

3	Selskabsskat og udskudt skat		Ifølge resultatopgørelse	2020
	Selskabsskat	Udskudt skat		
	Skyldig pr. 1/1 2021	14.608	465.015	0
	Skat af årets resultat	197.120	-124.403	72.717
	Refusion, sambeskatning	-14.608	0	0
	SKYLDIG PR. 31/12 2021	197.120	340.612	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		72.717	-241.820

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Årets resultat	Egenkapital	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
<u>Tilknyttede virksomheder</u>				
Innovation Group Denmark ApS, Glostrup, 66,67% ejerandel	-248.622	107.706	-165.748	71.804
Koncerntilskud			-233.333	
I ALT	<u>-248.622</u>	<u>107.706</u>	<u>-399.081</u>	<u>71.804</u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Udlejning)	Indretning af lejede lokaler	I ALT	31/12 2020
Kostpris pr. 1/1 2021	21.208.144	340.197	21.548.341	21.351.551
Tilgang i året	3.998.621	0	3.998.621	418.095
Afgang i året	-3.014.882	0	-3.014.882	-221.305
KOSTPRIS PR. 31/12 2021	22.191.883	340.197	22.532.080	21.548.341
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2021	15.383.955	134.920	15.518.875	13.018.754
Årets afskrivninger	2.550.827	72.000	2.622.827	2.681.723
Af- og nedskrivn., afgang i året	-2.577.868	0	-2.577.868	-181.602
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2021	15.356.914	206.920	15.563.834	15.518.875
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2021	6.834.969	133.277	6.968.246	6.029.466
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	1.324.415	0	1.324.415	1.073.405
Salgspris, afgang	798.146	0	798.146	66.437
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-437.014	0	-437.014	-39.703
FORTJENESTE/TAB VED SALG	361.132	0	361.132	26.734

6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
Leasingforpligtelser	1.292.441	806.702
Anden gæld	<u>284.257</u>	<u>278.410</u>
I ALT	<u>1.292.441</u>	<u>806.702</u>
<u>Gæld, der forfalder inden for et år:</u>		
Leasingforpligtelser	371.015	366.244
Anden gæld	<u>0</u>	<u>0</u>
I ALT	<u>371.015</u>	<u>366.244</u>
<u>Gæld, der forfalder efter 5 år:</u>		
Leasingforpligtelser	0	0
Anden gæld	<u>284.257</u>	<u>278.410</u>
I ALT	<u>284.257</u>	<u>278.410</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæringer overfor datterselskabet, der forpligter selskabet til, om nødvendigt, at stille finansielle ressourcer til rådighed, således at datterselskabet kan svare sine forpligtelser i takt med de forfalder, i en periode frem til 31.01.2023.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabets engagement med kreditinstitut. Pr. 31. december 2021 var saldoen t.kr. -279.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for AV Group Denmark ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant, nom. t.kr. 2.500, i selskabets varelager, debitorer, driftsmidler m.v. er til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt, der er uopsigelig indtil ultimo 2023. Den årlige husleje udgør t.kr. 1.900.

10 <u>Reguleringer</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	-361.132	-26.734
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	399.081	1.362.068
Andre finansielle indtægter	0	-44.429
Øvrige finansielle omkostninger	119.461	131.234
Skat af årets skattepligtige indkomst	197.120	14.608
Regulering af udskudt skat	-124.403	-256.428
Andre reguleringer	-470.885	-229.097
I ALT	<u>-240.758</u>	<u>951.222</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.”

Sten Adlet Jensen

Direktør

Serienummer: c5428505-7f84-4708-8aa5-d6b4641f20cf

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-06-22 19:02:42 UTC



Øzgür Atan

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-604897411199

IP: 80.167.xxx.xxx

2022-06-22 19:44:21 UTC



Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 176.20.xxx.xxx

2022-06-22 20:19:37 UTC



Sten Adlet Jensen

Dirigent

Serienummer: c5428505-7f84-4708-8aa5-d6b4641f20cf

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-06-23 03:26:31 UTC



Penneo dokumentnøgle: GQQ3Y-2PAWS-BTBYS-7E8KN-ODV58-JWQLJ

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>