

ITAB Shop Products A/S
Dybendalsvænget 3, 2630 Taastrup

CVR-nr. 13 76 98 93

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024

Michael Lønborg Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ITAB Shop Products A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 27. juni 2024

Direktion

Michael Lønborg Thomsen

Bestyrelse

Ulf Andreas Elgaard

Ulrika Elisabeth Bergmo Sköld

Michael Lønborg Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ITAB Shop Products A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ITAB Shop Products A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 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 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, 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 er 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt 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.

København, den 27. juni 2024

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Andersen
statsautoriseret revisor
mne34313

Thomas Just Svendsen
statsautoriseret revisor
mne49895

Selskabsoplysninger

Selskabet	ITAB Shop Products A/S Dybendalsvænget 3 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 13 76 98 93
	Stiftet: 8. januar 1990
	Hjemsted: Høje Taastrup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ulf Andreas Elgaard Ulrika Elisabeth Bergmo Sköld Michael Lønborg Thomsen
Direktion	Michael Lønborg Thomsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er primært salg af inventar til detailhandel, samt kassediske og produkter til ind- og udtjekningsområder i dagligvare- og faghandel i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.994 t.kr. mod 14.497 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5.651 t.kr. mod -4.151 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den negative udvikling fra 2022 er fortsat til 2023. Det skyldes i høj grad omstrukturering af selskabet, som er blevet startet op i 2021, samt at den generelle salgsvolume har været faldende pga. udskyldelse af projekter.

Det forventes, at selskabet fra 2024 igen begynder at generere overskud. Denne vurdering er baseret ud fra de besparelsetiltag der udføres i 2023, men som først har effekt fra 2024. Dertil skal nævnes en del kundeprojekter, som er udskudt fra 2023 til 2024.

Moderselskabet har i regnskabsåret afgivet støtteerklæring, som er begrænset til 16 mio kr. og er gældende indtil 31-07-2027. Det er ledelsens vurdering, at moderselskabet vil være i stand til at indfri støtteerklæringen, og dermed aflægges årsregnskabet på baggrund af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ITAB Shop Products A/S 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle aktiver måles ved første indregning til kostpris.

Der afskrives over den estimerede økonomiske levetid uden fastsættelse af restværdi.

Erhvervede rettigheder måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. De erhvervede rettigheder afskrives lineært over den resterende økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Erhvervet goodwill måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til mellem 2-5 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.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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.

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 på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gæld på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som gæld til kreditinstitutter, men indgår i regnskabsposten gæld til tilknyttede virksomheder.

Tilskud uden modydelse i koncernforhold

Tilskud modtaget fra modervirksomheden indregnes som en kapitaltilførsel på overført resultat.

Selskabsskat og udskudt skat

ITAB Shop Products A/S 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 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.

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 netto realisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nettorealisationsværdi.

Indefrysningsforpligtelse

Indefrysningsforpligtelse, som omfatter indefrosne feriemidler, måles til nettorealisationsværdi inkl. indeksering. Indekseringsreguleringer indregnes i resultatopgørelsen som renteomkostninger.

Særlige poster

Særlige poster er præsenteret i en særskilt note.

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. Særlige poster kan omfatte omkostninger til omfattende omstruktureringer af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af virksomhedens primære drift og som ikke antages at være tilbagevendende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	10.994.118	14.497.181
2 Personaleomkostninger	-15.497.892	-15.387.592
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-616.471	-1.556.724
Driftsresultat	-5.120.245	-2.447.135
Andre finansielle indtægter	92.478	57.686
3 Øvrige finansielle omkostninger	-623.005	-232.044
Resultat før skat	-5.650.772	-2.621.493
4 Skat af årets resultat	0	-1.530.000
Årets resultat	-5.650.772	-4.151.493
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-5.650.772	-4.151.493
Disponeret i alt	-5.650.772	-4.151.493

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	9.168
6 Goodwill	843.000	1.404.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>843.000</u>	<u>1.413.168</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.654	43.367
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.654</u>	<u>43.367</u>
8 Andre tilgodehavender	160.453	155.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>160.453</u>	<u>155.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.023.107</u>	<u>1.611.935</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	6.979.409	5.358.194
Varebeholdninger i alt	<u>6.979.409</u>	<u>5.358.194</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.868.403	11.413.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.172.059	1.429.475
Andre tilgodehavender	209.831	355.927
Periodeafgrænsningsposter	25.753	131.860
Tilgodehavender i alt	<u>11.276.046</u>	<u>13.330.782</u>
Likvide beholdninger	0	526.023
Omsætningsaktiver i alt	<u>18.255.455</u>	<u>19.214.999</u>
Aktiver i alt	<u>19.278.562</u>	<u>20.826.934</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-38.504	-1.887.732
Egenkapital i alt	461.496	-1.387.732
Gældsforpligtelser		
9 Anden gæld	690.363	690.561
Langfristede gældsforpligtelser i alt	690.363	690.561
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.503.218	1.859.497
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.622.576	3.073.374
10 Gæld til tilknyttede virksomheder	13.064.280	13.208.396
Anden gæld	1.936.629	3.382.838
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.126.703	21.524.105
Gældsforpligtelser i alt	18.817.066	22.214.666
Passiver i alt	19.278.562	20.826.934
1 Særlige poster		
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	-136.239	363.761
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.151.493	-4.151.493
Koncerntilskud	0	2.400.000	2.400.000
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	-1.887.732	-1.387.732
Årets overførte overskud eller underskud	0	-5.650.772	-5.650.772
Koncerntilskud	0	7.500.000	7.500.000
	500.000	-38.504	461.496

Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabets moderselskab afgivet støtteerklæring om at stille de for driften nødvendige ressourcer til rådighed for selskabet, såfremt det viser sig behov herfor.

Støtteerklæringen er begrænset til 16 mio. kr. og er gældende indtil 31-07-2027. Det er ledelsens vurdering, at moderselskabet vil være i stand til at indfri støtteerklæringen.

På denne baggrund er det ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at opfylde sine forpligtelser i takt med, at de forfalder, og dermed aflægger ledelsen årsregnskabet under fortsat drift.

Noter

1. Særlige poster

Som følge af den iboende risiko knyttet til det skattemæssige aktiv og usikkerhed for den tidsmæssige udnyttelse af det skattemæssige underskud, har ledelsen vurderet at nedskrive skatteaktivet til 0 t.kr i 2022, hvilket har medført en nedskrivning i 2022 på i alt 1.650 t.kr.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.026.584	13.890.271
Pensioner	1.227.280	1.149.518
Andre omkostninger til social sikring	74.219	85.667
Personaleomkostninger i øvrigt	169.809	262.136
	<u>15.497.892</u>	<u>15.387.592</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>21</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	491.621	125.734
Andre finansielle omkostninger	131.384	106.310
	<u>623.005</u>	<u>232.044</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	1.650.000
Regulering af tidligere års skat	0	-120.000
	<u>0</u>	<u>1.530.000</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. januar	574.947	574.947
Kostpris 31. december	574.947	574.947
Afskrivninger 1. januar	-565.779	-452.789
Årets afskrivninger	-9.168	-112.990
Afskrivninger 31. december	-574.947	-565.779
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	9.168
6. Goodwill		
Kostpris 1. januar	4.000.000	4.000.000
Kostpris 31. december	4.000.000	4.000.000
Afskrivninger 1. januar	-2.596.000	-1.180.000
Årets afskrivninger	-561.000	-1.416.000
Afskrivninger 31. december	-3.157.000	-2.596.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	843.000	1.404.000
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.189.685	1.159.439
Tilgang i årets løb	0	30.246
Kostpris 31. december	1.189.685	1.189.685
Afskrivninger 1. januar	-1.146.318	-1.118.584
Årets afskrivninger	-23.713	-27.734
Afskrivninger 31. december	-1.170.031	-1.146.318
Regnskabsmæssig værdi 31. december	19.654	43.367

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
8. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	155.400	144.148
Tilgang i årets løb	<u>5.053</u>	<u>11.252</u>
Kostpris 31. december	<u>160.453</u>	<u>155.400</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>160.453</u>	<u>155.400</u>
9. Anden gæld		
Anden gæld i alt	690.363	690.561
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>690.363</u>	<u>690.561</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>690.363</u>	<u>690.561</u>

10. Gæld til tilknyttede virksomheder

ITAB Shop Products A/S' konti i cash pool-ordningen, som er indregnet under gæld til tilknyttede virksomheder, udgør pr. 31. december 2023 en gæld på 10.600 t.kr.

Selskabet har en samlet trækingsret på koncernens cash pool på 15.000 t.kr.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2023.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 328 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 13 og 29 måneder og en samlet rest-leasingydelse på 985 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 264 t.kr. Huslejekontrakten er opsigelig med 6 måneder og har en restforpligtelse på 132 t.kr.

12. Eventualposter (fortsat)

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.

13. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for ITAB Shop Concept AB, Instrumentvägen 2, SE-550 09, Jönköping, Sverige.

Michael Lønborg Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Lønborg Thomsen
Direktør
ID: 239fb341-9483-4729-b438-c968daae5915
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 08:30:18
Underskrevet med MitID



Michael Lønborg Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Lønborg Thomsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 239fb341-9483-4729-b438-c968daae5915
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 08:30:18
Underskrevet med MitID



Ulrika Elisabeth Bergmo Sköld

Navnet returneret af svensk BankID (SE) var:
ULRIKA BERGMO SKÖLD
Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 09:47:13
Underskrevet med BankID (SE)



Ulf Andreas Elgaard

Navnet returneret af svensk BankID (SE) var:
Ulf Andréas Elgaard
Bestyrelsesmedlem
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 08:16:22
Underskrevet med BankID (SE)



Peter Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Andersen
Revisor
ID: 5d86566f-0d85-44c0-ab69-be681c3c395b
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 12:04:33
Underskrevet med MitID



Thomas Just Svendsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Thomas Just Svendsen
Revisor
ID: 3d6c0b5e-e2b5-402a-b137-dcb852ea1a21
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 11:30:07
Underskrevet med MitID



Michael Lønborg Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Lønborg Thomsen
Dirigent
ID: 239fb341-9483-4729-b438-c968daae5915
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 12:22:21
Underskrevet med MitID



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.