

ITAB Shop Products A/S
Dybendalsvænget 3, 2630 Taastrup

CVR-nr. 13 76 98 93

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2022

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 2021	
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 2021.

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 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 6. juli 2022

Direktion

Michael Lønborg Thomsen

Bestyrelse

Ulf Andreas Elgaard

Ulrika Elisabeth Bergmo Sköld

Michael Lønborg Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ITAB Shop Products A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ITAB Shop Products A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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". 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 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.

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 regnskabsbrugere 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 6. juli 2022

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter Jensen

statsautoriseret revisor
mne33246

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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen pr. 31. december 2021 indregnet et udskudt skatteaktiv med 1.650 t.kr. Ledelsen har udarbejdet et budget for 2022, og fremskrivning for de følgende 4 år udviser positive resultater. Resultatudviklingen kan henføres til allerede gennemførte tilpasninger og deraf afledte omkostningsbesparelser samt begrundende forventninger om salg af koncernens nyudviklede produkter. Ledelsen har som følge heraf vurderet, at det er sandsynligt, at det indregnede skatteaktiv knyttet til tidligere skattemæssige underskud vil kunne anvendes inden for de kommende 3-5 år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.613 t.kr. mod 5.123 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.156 t.kr. mod -206 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 28. februar 2021 overtaget driftsaktiviteter fra søsterselskabet ITAB Shop Concept A/S. Årets resultat er negativt påvirket i form af forøgede afskrivninger på goodwill. Der henvises til note 1 i regnskabet vedrørende særlige poster.

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring om fortsat at stille den fornødne driftskapital og likviditet til rådighed for selskabet, dog maksimalt 5 mio. kr. Støtteerklæringen er gældende indtil 12 måneder fra generalforsamlingens godkendelse af årsrapporten for 2021. Ledelsen aflægger på denne baggrund årsregnskabet under hensyntagen til 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.

Præsentationsvaluta

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 indregnes 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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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. Modervirksomheden 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 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	11.613.246	5.123.230
3 Personaleomkostninger	-12.856.830	-4.924.430
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.316.187	-172.333
Andre driftsomkostninger	0	-37.562
Driftsresultat	-2.559.771	-11.095
Andre finansielle indtægter	7.303	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-83.162	-64.524
Resultat før skat	-2.635.630	-75.619
5 Skat af årets resultat	-520.000	-130.000
Årets resultat	-3.155.630	-205.619
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.155.630	-205.619
Disponeret i alt	-3.155.630	-205.619

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
6 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	122.158	237.146
7 Goodwill	2.820.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.942.158</u>	<u>237.146</u>
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.855	62.054
9 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>40.855</u>	<u>62.054</u>
10 Andre tilgodehavender	144.148	139.300
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>144.148</u>	<u>139.300</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.127.161</u>	<u>438.500</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	8.911.274	2.189.375
Varebeholdninger i alt	<u>8.911.274</u>	<u>2.189.375</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.435.885	4.460.572
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.057.221	4.128.433
Udskudte skatteaktiver	1.650.000	2.170.000
Andre tilgodehavender	862.919	383.291
Periodeafgrænsningsposter	119.364	30.319
Tilgodehavender i alt	<u>15.125.389</u>	<u>11.172.615</u>
Likvide beholdninger	2.745.610	689.541
Omsætningsaktiver i alt	<u>26.782.273</u>	<u>14.051.531</u>
Aktiver i alt	<u>29.909.434</u>	<u>14.490.031</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-136.239	3.019.391
Egenkapital i alt	363.761	3.519.391
Gældsforpligtelser		
11 Anden gæld	863.827	863.827
Langfristede gældsforpligtelser i alt	863.827	863.827
Gæld til pengeinstitutter	59	211
Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.443.698	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.517.393	1.517.278
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.298.330	4.727.074
Anden gæld	2.422.366	3.412.250
Periodeafgrænsningsposter	0	450.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.681.846	10.106.813
Gældsforpligtelser i alt	29.545.673	10.970.640
Passiver i alt	29.909.434	14.490.031

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

2 Særlige poster

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

14 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	3.225.010	3.725.010
Årets overførte overskud eller underskud	0	-205.619	-205.619
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	3.019.391	3.519.391
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.155.630	-3.155.630
	500.000	-136.239	363.761

Moderselskabet har afgivet støtteerklæring om fortsat at stille den fornødne driftskapital og likviditet til rådighed for selskabet, dog maksimalt 5 mio. kr. Støtteerklæringen er gældende indtil 12 måneder fra generalforsamlingens godkendelse af årsrapporten for 2021. Ledelsen aflægger på denne baggrund årsregnskabet under hensyntagen til fortsat drift.

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i balancen pr. 31. december 2021 indregnet et udskudt skatteaktiv med 1.650 t.kr. Ledelsen har udarbejdet et budget for 2022, og fremskrivning for de følgende 4 år udviser positive resultater. Resultatudviklingen kan henføres til allerede gennemførte tilpasninger og deraf afledte omkostningsbesparelser samt begrundende forventninger om salg af koncernens nyudviklede produkter. Ledelsen har som følge heraf vurderet, at det er sandsynligt, at det indregnede skatteaktiv knyttet til tidligere skattemæssige underskud vil kunne anvendes inden for de kommende 3-5 år.

2. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af, at selskabet pr. 28. februar 2021 har købt aktiviteterne i søsterselskabet ITAB Shop Concept A/S. Købet har påvirket årets afskrivninger på goodwill med i alt 1.080.000 kr. i 2021. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne noteoplysning.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.073.016	4.114.750
Pensioner	1.531.637	747.307
Andre omkostninger til social sikring	72.677	21.869
Personaleomkostninger i øvrigt	179.500	40.504
	<u>12.856.830</u>	<u>4.924.430</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>9</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	83.162	64.524
	<u>83.162</u>	<u>64.524</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	520.000	130.000
	<u>520.000</u>	<u>130.000</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
6. 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	-337.801	-220.813
Årets afskrivninger	-114.988	-116.988
Afskrivninger 31. december	-452.789	-337.801
Regnskabsmæssig værdi 31. december	122.158	237.146
7. Goodwill		
Tilgang i årets løb	4.000.000	0
Kostpris 31. december	4.000.000	0
Årets afskrivninger	-1.180.000	0
Afskrivninger 31. december	-1.180.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.820.000	0
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.268.081	1.268.081
Korrektion til primo	-108.642	0
Kostpris 31. december	1.159.439	1.268.081
Afskrivninger 1. januar	-1.206.027	-1.167.614
Årets afskrivninger	-21.199	-38.413
Korrektion til primo	108.642	0
Afskrivninger 31. december	-1.118.584	-1.206.027
Regnskabsmæssig værdi 31. december	40.855	62.054

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
9. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	182.624	800.294
Afgang i årets løb	0	-617.670
Korrektion til primo	<u>-30.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>152.624</u>	<u>182.624</u>
Afskrivninger 1. januar	-182.624	-745.801
Årets afskrivninger	0	-16.931
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	580.108
Korrektion til primo	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>-152.624</u>	<u>-182.624</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
10. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar	139.300	139.300
Tilgang i årets løb	<u>4.848</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>144.148</u>	<u>139.300</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>144.148</u>	<u>139.300</u>
11. Anden gæld		
Anden gæld i alt	863.827	863.827
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>863.827</u>	<u>863.827</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2021.		

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 286 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 1 og 26 måneder og en samlet rest-leasingydelse på 587 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 209 t.kr. Huslejekontrakten er opsigelig med 12 måneder og har en restforpligtelse på 209 t.kr.

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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 ITAB Shop Concept AB, Instrumentvägen 2, SE-550 09, Jönköping, Sverige.