

Proshop a/s

Slet Møllevej 17, 8270 Højbjerg
CVR-nr. 18 96 62 39

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.02.23

Poul Thyregod
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 13 |
| Resultatopgørelse | 14 |
| Balance | 15 - 16 |
| Egenkapitalopgørelse | 17 |
| Noter | 18 - 34 |

Selskabet

Proshop a/s
Slet Møllevvej 17
8270 Højbjerg
Hjemsted: Aarhus kommune
CVR-nr.: 18 96 62 39
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Poul Thyregod

Bestyrelse

Ole Christian Hvidsten, formand
Poul Thyregod
Lars Erikssen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Proshop a/s.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 8. februar 2023

Direktionen

Poul Thyregod

Bestyrelsen

Ole Christian Hvidsten
Formand

Poul Thyregod

Lars Erikssen

Til kapitalejeren i Proshop a/s

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Proshop a/s for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, 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. 31.12.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

Aarhus, den 8. februar 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Casper Jensby
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne36181

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

| Beløb i t.DKK | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <i>Resultat</i> | | | | | |
| Nettoomsætning | 2.688.496 | 2.710.508 | 2.117.947 | 1.450.216 | 1.124.841 |
| Indeks | 239 | 241 | 188 | 129 | 100 |
| Bruttofortjeneste | 126.740 | 179.517 | 126.461 | 77.206 | 65.428 |
| Indeks | 194 | 274 | 193 | 118 | 100 |
| Resultat af primær drift | 30.605 | 89.896 | 60.013 | 26.609 | 21.200 |
| Indeks | 144 | 424 | 283 | 126 | 100 |
| Finansielle poster i alt | 8.835 | 13.544 | 6.813 | 3.348 | 2.953 |
| Indeks | 299 | 459 | 231 | 113 | 100 |
| Årets resultat | 32.682 | 83.945 | 53.336 | 24.085 | 19.627 |
| Indeks | 167 | 428 | 272 | 123 | 100 |
| <i>Balance</i> | | | | | |
| Samlede aktiver | 668.162 | 686.531 | 475.582 | 295.386 | 245.955 |
| Indeks | 272 | 279 | 193 | 120 | 100 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 1.102 | 34.354 | 29.292 | 4.022 | 20.795 |
| Indeks | 5 | 165 | 141 | 19 | 100 |
| Egenkapital | 116.374 | 134.342 | 91.944 | 58.770 | 49.585 |
| Indeks | 235 | 271 | 185 | 119 | 100 |

Nøgletal

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|---|------|------|------|------|
| <i>Rentabilitet</i> | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning | 26% | 74% | 71% | 44% | 43% |
| <i>Soliditet</i> | | | | | |
| Soliditetsgrad | 17% | 20% | 19% | 20% | 20% |
| <i>Øvrige</i> | | | | | |
| Antal medarbejdere (gns.) | 186 | 183 | 132 | 101 | 93 |
| <i>Definitioner af nøgletal</i> | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning: | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ | | | | |
| Bruttomargin: | $\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ | | | | |
| Soliditetsgrad: | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ | | | | |

Væsentligste aktiviteter

Proshops aktiviteter er salg af non-food forbrugsvarer via internettet. Produktsortimentet indeholder computere, mobiltelefoner, software, legetøj, smart-home, små el-apparater, tv, hifi, bøger og personlig pleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på t.DKK 32.682 mod t.DKK 83.945 for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Årets resultat er lavere end forventet. Balancen viser en egenkapital på t.DKK 116.374.

Proshop har i regnskabsåret udvidet sortimentet med flere produkter. I 2022 blev alle produkter, der lå i restordre ved producenterne, leveret, og underudbud blev afløst af overudbud. Nedbringelse af lagre i branchen, manglende efterspørgsel i markedet grundet stigende energipriser og inflation påvirkede generelt detailhandlen og e-handlen negativt.

Proshop valgte i februar at justere forretningsmodellen. Denne justering gav et forspring, og det lykkedes med at betjene flere kunder og fastholde omsætningen. Dette tiltag resulterede i en forventet lavere indtjening for året, men 19% flere kunder igennem vores forretning.

Forventet udvikling

Proshop forventer et positivt resultat før skat på mellem t.DKK 30.000 og 40.000 for det kommende år.

Videnressourcer

Hvert år investerer Proshop betydelige ressourcer på at efteruddanne og kompetenceudvikle selskabets medarbejdere på alle niveauer i organisationen. Dette sker systematisk og målrettet, både i form af obligatorisk og frivillig uddannelse af selskabets medarbejdere. Investering i kompetenceudvikling er stadig stigende og udgør et væsentligt fundament i selskabets fortsatte udvikling.

Finansielle risici

Proshop er som følge af sin drift, investeringer og finansiering eksponeret over for finansielle risici. Selskabet anvender finansielle instrumenter til styring af de disse risici. Det er selskabets politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici. De overordnede rammer for styring af finansielle risici er fastlagt i selskabets risikostyringspolitik. Politikken revideres årligt og godkendes af bestyrelsen.

Prisrisici

Påvirkningen på Proshops resultat har hidtil været begrænset, idet prisudsving på de væsentligste varer overvejende overføres til selskabets salgspriser. Fortsat etablering fra store udenlandske konkurrenter på det danske marked vil dog medføre yderlige pres på indtjeningen.

Valutarisici

Proshop påvirkes til en vis grad af valutakursændringer, idet en del af omsætningen genereres i udenlandsk valuta, mens væsentlige omkostninger, herunder lønninger, afholdes i danske kroner. Varekøb foretages hovedsageligt i DKK, EUR og USD. Valutaudsving overføres i overordnet grad til selskabets salgspriser.

Eksternt miljø

Proshop arbejder med miljørigtigt genbrug af materialer, og har derfor indgået et samarbejde med ERP Danmark og ERP Europe på vores eksportmarkeder omkring genindvinding og sortering af elektronikaffald. ERP garanterer en miljømæssig og ansvarlig håndtering af returnerede produkter enten via Proshop eller fra genbrugsstationer rundt om i Europa. Ligeledes sendes al træ, pap og anden emballage til genanvendelse gennem vores samarbejdspartnere. 50% af vores nyindkøbte pakkemateriel er lavet af genbrugsprodukter.

Proshops domicil fra 2020 er certificeret med energimærke A2020 og producerer selv strøm til kontorer, logistik og medarbejderes el-biler via eget 50 Kw solcelleanlæg på taget. Strømforbrug-et suppleres med strøm indkøbt fra vindmøller. Derudover indeholder det nye domicil intelligent LED-belysning og andre energibesparende elementer.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Samfundsansvar

Ledelsen ønsker på alle måder at drive en virksomhed, som lever op til den danske lovgivning og agere som en ansvarlig virksomhed, der minimerer negative påvirkninger på interessenter og det omgivende samfund mest muligt. Selskabet har indtil videre valgt ikke at vedtage og implementere politikker for samfundsansvar. Begrundelsen herfor er, at virksomhedens aktiviteter generelt udføres under hensyntagen til almindeligt anerkendte principper og god forretningsmoral. Efter ledelsens opfattelse vil dette i sig selv medføre, at virksomheden agerer samfundsmæssigt ansvarligt.

Selskabet har i stedet for en formel politik valgt at gennemføre meget konkrete handlinger og initiativer, der sikrer social ansvarlighed.

Et eksempel herpå er, at ca. 10% af virksomhedens medarbejdere er hjulpet ind på arbejdsmarkedet af Proshop. Med andre ord er ca. 10% af medarbejderne mennesker med særlige behov og udfordringer, og disse medarbejdere har i de fleste tilfælde stået udenfor arbejdsmarkedet i årevis. Som virksomhed er vi særligt gode til mennesker med forskellige diagnoser.

Miljø og klima

Proshop drives uden væsentlig belastning af miljø og klima, og der vurderes ikke væsentlige risici i relation til virksomhedens forretningsaktiviteter. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Proshop drives hovedsagligt fra Danmark, hvor de sociale forhold og medarbejderforhold i høj grad er reguleret via lovgivningen og normer, der sikrer alle ansatte gode betingelser, og der vurderes ikke væsentlige risici i relation til virksomhedens forretningsaktiviteter. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Respekt for menneskerettigheder

Proshop drives hovedsagligt fra Danmark, hvor grundlæggende menneskerettigheder er reguleret via lovgivningen, og der vurderes ikke væsentlige risici i relation til virksomhedens forretningsaktiviteter. Ledelsen vurderer, at der ikke er behov for virksomhedsspecifikke politikker på området.

Antikorruption og bestikkelse

Proshop drives hovedsagligt fra Danmark, hvor korruption og bestikkelse er reguleret via lovgivningen og ikke anses for en væsentlig udfordring, og der vurderes ikke væsentlige risici i relation til virksomhedens forretningsaktiviteter. Proshop har i året udarbejdet en Whistleblower politik og indgået et samarbejde med WhistleSystem, hvor medarbejdere samt eksterne interessenter anonymt kan indberette eventuelle lovovertrædelser.

Forretningsmodel

Proshops aktiviteter omfatter salg af fast-moving consumer goods (FMCG) via internettet.

Fremtidigt arbejde med samfundsansvar

Proshop vil fortsat agere som en ansvarlig virksomhed, der minimerer negative påvirkninger på interessenter og det omgivende samfund mest muligt. Ledelsen vil løbende fremover vurdere behovet for at vedtage formelle politikker for samfundsansvar på et eller flere områder.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Måltal for det øverste ledelsesorgan

Bestyrelsen i Proshop sammensættes af repræsentanter for ejerkredsen. Selskabet har et mål, om at et medlem (svarende til 33%) af den generalforsamlingsvalgte bestyrelse skal være kvinde.

Bestyrelsesmedlemmer vælges med hensyntagen til målet om diversitet på baggrund af faglige kompetencer og personlige egenskaber.

Måltallet forventes opfyldt inden udgangen af 2025. Proshop har aktuelt ingen kvindelige bestyrelsesmedlemmer, og måltallet er således ikke opfyldt.

Politik for at øge andelen af det underrepræsenterede køn på øvrige ledelsesniveauer

Det er ligeledes Proshops målsætning, at 25% af de øvrige lederstillinger skal være besat af kvinder. Ledende medarbejdere vælges, med hensyntagen til målet om diversitet på baggrund af faglige kompetencer og personlige egenskaber.

Ledergruppen består i dag af otte personer, hvoraf ingen er kvinder. Dette forhold er uændret i forhold til sidste år. Selskabet arbejder løbende med at øge andelen af kvinder på øvrige ledelsesniveauer. Ledelsen er overbevist om, at diversiteten i ledergruppen vil gavne samarbejdet og virksomhedens konkurrenceevne.

Ledelsen har fokus på de kvindelige talenter med rette kompetencer og lysten til at blive leder. Selskabet har en ambition om at udvikle de kvindelige talenter til ledere. Dette gøres via medarbejderudviklingssamtaler, hvor ledelsen forsøger at identificere kvindelige ledelsestalenter i organisationen. Herudover tilbydes kvindelige ledertalenter et særligt udviklingsforløb, der udvikler deres ledelseskompetencer.

Ledelsen vil fortsætte det nuværende arbejde i samme omfang som tidligere med henblik på at tiltrække kvindelige ledere.

Dataetik

Ledelsen ønsker at drive en virksomhed, hvor data behandles på en ansvarlig måde, herunder at relevant lovgivning overholdes. Virksomheden har ikke på nuværende tidspunkt fastsat en politik for dataetik. Koncernens ledelse overvejer løbende behovet for at igangsætte arbejdet med at formalisere en politik for dataetik, men det er ledelsens vurdering, at selskabet på nuværende tidspunkt ikke behandler data eller algoritmer i et omfang, der gør det relevant at fastsætte en politik på området.

| Note | | 2022 t.DKK | 2021 t.DKK |
|------|---|------------------|------------------|
| 1 | Nettoomsætning | 2.688.496 | 2.710.508 |
| | Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver | 4.477 | 3.954 |
| | Andre driftsindtægter | 5.843 | 5.069 |
| | Vareforbrug | -2.440.090 | -2.420.795 |
| | Andre eksterne omkostninger | -131.986 | -119.219 |
| | Bruttofortjeneste | 126.740 | 179.517 |
| 2 | Personaleomkostninger | -79.848 | -77.261 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 46.892 | 102.256 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -16.274 | -12.263 |
| | Andre driftsomkostninger | -13 | -97 |
| | Resultat af primær drift | 30.605 | 89.896 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7.701 | 13.449 |
| | Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 60 | 75 |
| 3 | Andre finansielle indtægter | 5.128 | 2.856 |
| | Andre finansielle omkostninger | -4.054 | -2.836 |
| | Resultat før skat | 39.440 | 103.440 |
| | Skat af årets resultat | -6.758 | -19.495 |
| | Årets resultat | 32.682 | 83.945 |
| 4 | Forslag til resultatdisponering | | |

| AKTIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|----------------|--|----------------|----------------|
| | | t.DKK | t.DKK |
| Note | | | |
| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 6.130 | 5.206 |
| | Erhvervede rettigheder | 750 | 923 |
| 5 | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 6.880 | 6.129 |
| | Indretning af lejede lokaler | 52 | 73 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 67.015 | 78.447 |
| 6 | Materielle anlægsaktiver i alt | 67.067 | 78.520 |
| 7 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 8.788 | 14.764 |
| 8 | Deposita | 2.480 | 2.737 |
| 8 | Andre tilgodehavender | 1.500 | 2.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 12.768 | 19.501 |
| | Anlægsaktiver i alt | 86.715 | 104.150 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 301.933 | 326.493 |
| | Forudbetalinger for varer | 13.714 | 11.681 |
| | Varebeholdninger i alt | 315.647 | 338.174 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 43.784 | 45.546 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 591 | 14.968 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 379 |
| | Andre tilgodehavender | 52.732 | 36.434 |
| 9 | Periodeafgrænsningsposter | 269 | 1.669 |
| | Tilgodehavender i alt | 97.376 | 98.996 |
| | Likvide beholdninger | 168.424 | 145.211 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 581.447 | 582.381 |
| | Aktiver i alt | 668.162 | 686.531 |

| PASSIVER | | 31.12.22 | 31.12.21 |
|--|--|----------------|----------------|
| Note | | t.DKK | t.DKK |
| 10 | Selskabskapital | 500 | 500 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 8.788 | 14.766 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 4.781 | 4.061 |
| | Overført resultat | 92.305 | 65.015 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 10.000 | 50.000 |
| Egenkapital i alt | | 116.374 | 134.342 |
| 11 | Hensættelser til udskudt skat | 7.169 | 6.665 |
| 12 | Andre hensatte forpligtelser | 1.600 | 1.400 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 8.769 | 8.065 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 36 | 78 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 9.388 | 7.069 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 441.175 | 454.956 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 5.730 | 1.938 |
| | Selskabsskat | 6.254 | 0 |
| | Anden gæld | 80.436 | 80.083 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 543.019 | 544.124 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 543.019 | 544.124 |
| Passiver i alt | | 668.162 | 686.531 |

- 13 Eventualforpligtelser
 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 15 Nærtstående parter

| Beløb i t.DKK | Selskabs- kapital | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode | Reserve for udviklings- omkost- ninger | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året | Egenkapital i alt |
|---|----------------------|--|---|----------------------|--|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.22 - 31.12.22 | | | | | | |
| Saldo pr. 01.01.22 | 500 | 14.766 | 4.061 | 65.015 | 50.000 | 134.342 |
| Valutakursregulering af udenlandske virksomheder | 0 | -650 | 0 | 0 | 0 | -650 |
| Af- og nedskrivninger i året | 0 | 0 | -2.771 | 2.771 | 0 | 0 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -50.000 | -50.000 |
| Overførsler til/fra andre reserver | 0 | 0 | 3.491 | -3.491 | 0 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -5.328 | 0 | 28.010 | 10.000 | 32.682 |
| Saldo pr. 31.12.22 | 500 | 8.788 | 4.781 | 92.305 | 10.000 | 116.374 |

| | 2022 | 2021 |
|--|-------|-------|
| | t.DKK | t.DKK |

1. Nettoomsætning

Der gives nedenfor oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og geografiske markeder. Segmentoplysningerne er udarbejdet i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis og følger selskabets interne økonomistyring.

Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:

| | | |
|------------------------|-----------|-----------|
| Non-food forbrugsvarer | 2.688.496 | 2.710.507 |
| I alt | 2.688.496 | 2.710.507 |

Nettoomsætningen fordeler sig således på geografiske markeder:

| | | |
|---------|-----------|-----------|
| Danmark | 1.492.941 | 1.598.852 |
| Norden | 642.011 | 621.078 |
| Øvrige | 553.544 | 490.577 |
| I alt | 2.688.496 | 2.710.507 |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Lønninger | 69.962 | 68.411 |
| Pensioner | 5.168 | 4.657 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.575 | 1.182 |
| Andre personaleomkostninger | 3.143 | 3.011 |
| I alt | 79.848 | 77.261 |

| | | |
|--|-----|-----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 186 | 183 |
|--|-----|-----|

Vederlag til ledelsen:

| | | |
|--------------------------------------|---|-------|
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 0 | 2.855 |
|--------------------------------------|---|-------|

I 2022 er der et medlem af ledelsen, hvormed lønninger til direktion og bestyrelse ikke vises.

| | 2022 | 2021 |
|--|-------|-------|
| | t.DKK | t.DKK |

3. Finansielle indtægter

| | | |
|----------------------------------|-------|-------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 0 | 101 |
| Renteindtægter i øvrigt | 382 | 102 |
| Valutakursgevinster | 4.746 | 2.653 |
| I alt | 5.128 | 2.856 |

4. Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|--------|--------|
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | -5.328 | 7.485 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 10.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 28.010 | 26.460 |
| I alt | 32.682 | 83.945 |

5. Immaterielle anlægsaktiver

| Beløb i t.DKK | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Erhvervede rettigheder | Goodwill |
|------------------------------------|----------------------------------|------------------------|----------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 31.871 | 3.667 | 5.782 |
| Tilgang i året | 4.477 | 5 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 36.348 | 3.672 | 5.782 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | -26.665 | -2.744 | -5.782 |
| Afskrivninger i året | -3.553 | -178 | 0 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | -30.218 | -2.922 | -5.782 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 6.130 | 750 | 0 |

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye funktionaliteter til selskabets webshops.

6. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i t.DKK | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 208 | 95.301 |
| Tilgang i året | 0 | 1.102 |
| Afgang i året | 0 | -163 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 208 | 96.240 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22 | -135 | -16.855 |
| Afskrivninger i året | -21 | -12.520 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 150 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22 | -156 | -29.225 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 52 | 67.015 |

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| Beløb i t.DKK | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|--|---|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 0 |
| Opskrivninger pr. 01.01.22 | 14.764 |
| Valutakursregulering af udenlandske virksomheder | -560 |
| Årets resultat fra kapitalandele | 7.701 |
| Udbytte relateret til kapitalandele | -13.117 |
| Opskrivninger pr. 31.12.22 | 8.788 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 8.788 |
| Navn og hjemsted: | Ejerandel |
| Dattervirksomheder: | |
| Proshop AS, Norge | 100% |

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

| Beløb i t.DKK | Deposita | Andre tilgodehavender |
|------------------------------------|-------------------|-----------------------|
| Kostpris pr. 01.01.22 | 2.737 | 2.000 |
| Afgang i året | -257 | -500 |
| Kostpris pr. 31.12.22 | 2.480 | 1.500 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22 | 2.480 | 1.500 |
| | 31.12.22 t.DKK | 31.12.21 t.DKK |

9. Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|---------------------------|-----|-------|
| Forudbetalte omkostninger | 269 | 1.669 |
| I alt | 269 | 1.669 |

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger for 2023.

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

| | Antal | Pålydende værdi i alt t.DKK |
|---------------|-------|-----------------------------|
| Kapitalandele | 500 | 500 |

| | 31.12.22 t.DKK | 31.12.21 t.DKK |
|---|-------------------|-------------------|
| 11. Udskudt skat | | |
| Udskudt skat pr. 01.01.22 | 6.665 | 4.492 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 504 | 2.173 |
| Udskudt skat pr. 31.12.22 | 7.169 | 6.665 |
| Udskudt skat indregnes således i balancen: | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 7.169 | 6.665 |
| Udskudt skat fordeler sig således: | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 1.424 | 1.170 |
| Materielle anlægsaktiver | 5.745 | 5.495 |
| I alt | 7.169 | 6.665 |

12. Andre hensatte forpligtelser

| Beløb i t.DKK | Andre hensatte forpligtelser | |
|----------------------------|---------------------------------|-------------------|
| Forpligtelser pr. 01.01.22 | | 1.400 |
| Hensat i året | | 200 |
| Forpligtelser pr. 31.12.22 | | 1.600 |
| | 31.12.22 t.DKK | 31.12.21 t.DKK |

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

| | | |
|----------------------------|-------|-------|
| Kortfristede forpligtelser | 1.600 | 1.400 |
|----------------------------|-------|-------|

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til returvarer.

13. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Slet Møllevvej 17, 8270 Højbjerg:

Selskabet har indgået lejeaftale med en restløbetid på 94 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 70.321.

Bådhavnsgade 2B, København:

Lejeforpligtelsen vedrørende husleje udgør t.DKK 329, svarende til 6 måneder.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

Proshop Holding A/S, Aarhus kommune

Hovedanpartshaver

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Proshop Holding A/S, Aarhus kommune.

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 112 undladt at udarbejde koncernregnskab. Selskabet er en dattervirksomhed af Proshop Holding A/S, Aarhus kommune, CVR-nr. 40 90 13 10, der udarbejder koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Ved indregning af selvstændige udenlandske enheder, omregnes resultatopgørelserne til transaktionsdagens kurser eller tilnærmede gennemsnitlige valutakurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Valutakursreguleringer, opstået ved omregning af egenkapitaler ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode for så vidt angår kapitalandele, der måles efter indre værdis metode, og ellers under reserve for valutakursreguleringer.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske enheder, der måles efter indre værdis metode og hvor mellemværendet anses for en del af den samlede investering, indregnes direkte i egenkapitalen under reserve for valutakursreguleringer. Ved afhændelse af de selvstændige udenlandske enheder indregnes de akkumulerede valutakursdifferencer i resultatopgørelsen.

LEASINGKONTRAKTER

Betalinger vedrørende huslejekontrakter og operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leje- og leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter vareforbrug, løn og gager og andre interne omkostninger, der er afholdt i året og indregnet i kostprisen for egenfremstillede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi t.DKK |
|---|-----------------|-------------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 3 | 0 |
| Erhvervede rettigheder | 3-10 | 0 |
| Goodwill | 10 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 3-5 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Heri indregnes renteindtægter, udbytter, urealiserede kursgevinster samt realiserede afhændelsesgevinster.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver***Færdiggjorte udviklingsprojekter*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Goodwill

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en konsolideringsmetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Goodwill indregnet under kapitalandele afskrives lineært på grundlag af en individuel vurdering af aktivets brugstid. Brugstiden for goodwill er fastsat til år for kapitalandele i dattervirksomheder. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed, som goodwill er knyttet til.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Et beløb svarende til de i balancen indregnede omkostninger til internt oparbejdede udviklingsprojekter indregnes under egenkapitalen i reserve for udviklingsomkostninger. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Såfremt en nedskrivning af udviklingsomkostninger senere tilbageføres, reableres reserven med et tilsvarende beløb. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne ikke længere indregnes i balancen, og det resterende beløb overføres til overført resultat.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.