

P14 Holding ApS

**Gammel Kongevej 91C, st. th
1850 Frederiksberg C**

CVR-nr. 21 58 42 74

Årsrapport for 2021/22

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 20/12 2022

Anders Schroll Christiansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

P14 Holding ApS
Gammel Kongevej 91C, st. th
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 21 58 42 74
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Hjemsted: Frederiksberg

Direktion

Anders Schroll Christiansen, direktør
Signe Sophie Kjer, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for P14 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. december 2022

Direktion

Anders Schroll Christiansen
direktør

Signe Sophie Kjer
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i P14 Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for P14 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 20. december 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og investeringsvirksomhed samt at være moderselskab for Stig Pedersen ApS og Stig - P. Design ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 633.131, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.107.561.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P14 Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikationer

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 32,5 t.kr. i 2022 samt 32,5 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|------------------------|
| Bruttotab | | (5.000) | (5.000) |
| Resultat før finansielle poster | | (5.000) | (5.000) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | (542.535) | (26.678) |
| Finansielle indtægter | 1 | 7.400 | 7.700 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>(77.200)</u> | <u>(74.500)</u> |
| Resultat før skat | | (617.335) | (98.478) |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(15.796)</u> | <u>15.796</u> |
| Årets resultat | | <u>(633.131)</u> | <u>(82.682)</u> |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | (445.484) | (26.678) |
| Overført resultat | | <u>(187.647)</u> | <u>(56.004)</u> |
| | | <u>(633.131)</u> | <u>(82.682)</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4 | 4.938.328 | 5.480.863 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>4.938.328</u> | <u>5.480.863</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.938.328</u> | <u>5.480.863</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 203.638 | 191.107 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 15.796 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 15.131 |
| Tilgodehavender | | <u>203.638</u> | <u>222.034</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>203.638</u> | <u>222.034</u> |
| Aktiver i alt | | <u>5.141.966</u> | <u>5.702.897</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 445.484 |
| Overført resultat | | <u>2.907.561</u> | <u>3.095.208</u> |
| Egenkapital | | <u>3.107.561</u> | <u>3.740.692</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.500 | 32.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.416.103 | 1.421.971 |
| Gæld til kapitalinteresser | | <u>585.802</u> | <u>507.734</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.034.405</u> | <u>1.962.205</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>2.034.405</u> | <u>1.962.205</u> |
| Passiver i alt | | <u>5.141.966</u> | <u>5.702.897</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|---|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 200.000 | 445.484 | 3.095.208 | 3.740.692 |
| Årets resultat | 0 | (445.484) | (187.647) | (633.131) |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 200.000 | 0 | 2.907.561 | 3.107.561 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|----------------------|------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>7.400</u> | <u>7.700</u> |
| | <u>7.400</u> | <u>7.700</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | <u>77.200</u> | <u>74.500</u> |
| | <u>77.200</u> | <u>74.500</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>15.796</u> | <u>(15.796)</u> |
| | <u>15.796</u> | <u>(15.796)</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 5.035.379 | 5.035.379 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 5.035.379 | 5.035.379 |
| Værdireguleringer 1. juli 2021 | 445.484 | 472.162 |
| Årets resultat | (542.535) | (26.678) |
| Værdireguleringer 30. juni 2022 | (97.051) | 445.484 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 4.938.328 | 5.480.863 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|----------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Stig Pedersen ApS | København | 100 % | 1.741.872 | (521.049) |
| Stig - P. Design ApS | København | 100 % | 3.196.456 | (21.486) |
| | | | <u>4.938.328</u> | <u>(542.535)</u> |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Signe Kjer Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.