

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

STORAGER ASSET INVEST APS  
ØSTRE HAVNEVEJ 31  
5700 SVENDBORG

CVR-NR. 25 15 31 38

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET  
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Godkendt på generalforsamlingen

30 / 11 20 20

Dirigent:



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                  |             |
| Ledelsespåtegning .....                             | 1           |
| De uafhængige revisorerers revisionspåtegning ..... | 2 - 4       |
| <b>Ledelsesberetning</b>                            |             |
| Selskabsoplysninger .....                           | 5           |
| Koncernredegørelse .....                            | 6 - 7       |
| Ledelsesberetning .....                             | 8           |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020</b>     |             |
| Anvendt regnskabspraksis .....                      | 9 - 13      |
| Resultatopgørelse .....                             | 14          |
| Balance .....                                       | 15 - 16     |
| Egenkapitalopgørelse .....                          | 17          |
| Pengestrømsopgørelse .....                          | 18          |
| Noter .....   | 19 - 20     |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Storager Asset Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30. november 2020

### DIREKTION

---

Lene Høj Larsen

### BESTYRELSE

---

Steffen Larsen  
formand

---

Joakim Høj Larsen

---

Simon Høj Larsen

---

Lene Høj Larsen

## DE UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Storager Asset Invest ApS

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Storager Asset Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

-fortsættes-

## DE UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men 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. Fejl-informationer 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 revisionshandlingerne 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, dokument-falsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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.

-fortsættes-

**DE UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

-fortsat-

**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.

Svendborg, den 30. november 2020

**RevisionsFirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR-nr. 35 48 61 78**

Johan Groth  
statsaut. revisor  
mne11630

Michael Nymark Jensen  
statsaut. revisor  
mne33728

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

Storager Asset Invest ApS  
Østre Havnevej 31  
5700 Svendborg

CVR-nr. 25 15 31 38

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 21. regnskabsår

**BESTYRELSE:**

Steffen Larsen (bestyrelsesformand)  
Joakim Høj Larsen  
Simon Høj Larsen  
Lene Høj Larsen

**DIREKTION:**

Lene Høj Larsen

**REVISOR:**

RevisionsFirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

**KONCERNREDEGØRELSE**

Selskabet ejer kapitalandele i følgende tilknyttede virksomheder:

|   | <b>Ejer-<br/>andel</b> | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> |
|---|------------------------|------------------------------|
| Investeringselskabet 01.07.2017 A/S ..... | 57,47 %                | 10.000.000                   |
| Storager Asset Holding ApS .....          | 100 %                  | 500.000                      |

Ovenstående tilknyttede virksomheder er indregnet til indre værdi pr. 30. juni 2020 med tillæg af koncern-goodwill.

Investeringselskabet 01.07.2017 A/S ejer følgende kapitalandele i tilknyttede selskaber:

|                                    | <b>Ejer-<br/>andel</b> | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> |
|------------------------------------|------------------------|------------------------------|
| Bowl'n'Fun Entertainment A/S ..... | 100 %                  | 5.500.000                    |

Bowl'n'Fun Entertainment A/S ejer følgende kapitalandele i tilknyttede selskaber:

|                                 | <b>Ejer-<br/>andel</b> | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------------|
| Bowl'n'Fun Haderslev ApS .....  | 100 %                  | 200.000                      |
| Bowl'n'Fun Hobro ApS .....      | 100 %                  | 200.000                      |
| Bowl'n'Fun Horsens ApS .....    | 100 %                  | 200.000                      |
| Bowl'n'Fun Kolding ApS .....    | 100 %                  | 200.000                      |
| Bowl'n'Fun Silkeborg ApS .....  | 100 %                  | 200.000                      |
| Bowl'n'Fun Skive ApS .....      | 100 %                  | 210.000                      |
| Bowl'n'Fun Århus ApS .....      | 100 %                  | 200.000                      |
| Bowl'n'Fun Viborg ApS .....     | 100 %                  | 200.000                      |
| Bowl'n'Fun Svendborg ApS .....  | 100 %                  | 200.000                      |
| Bowl'n'Fun Odense ApS .....     | 100 %                  | 200.000                      |
| Bowl'n'Fun Vejle ApS .....      | 100 %                  | 125.000                      |
| Bowl'n'Fun Holstebro ApS .....  | 100 %                  | 125.000                      |
| Bowl'n'Fun Esbjerg ApS .....    | 100 %                  | 500.000                      |
| Bowl'n'Fun Næstved ApS .....    | 100 %                  | 100.000                      |
| Bowl'n'Fun Sønderborg ApS ..... | 100 %                  | 200.000                      |
| Maximum Aalborg ApS .....       | 100 %                  | 50.000                       |
| Bowl'n'Fun Thisted ApS .....    | 100 %                  | 500.000                      |
| Bowl'n'Fun ApS .....            | 100 %                  | 937.500                      |

Storager Asset Holding ApS ejer følgende kapitalandele i tilknyttede selskaber:

|  | <b>Ejer-<br/>andel</b> | <b>Selskabs-<br/>kapital</b> |
|--|------------------------|------------------------------|
| Storager Asset Management ApS .....            | 100 %                  | 125.000                      |
| SEACAT - Schmeding Scandinavia Ltd., ApS ..... | 100 %                  | 125.000                      |
| SEACAT - Schmeding International GmbH .....    | 100 %                  | EUR 25.000                   |
| Gravity Trading ApS .....                      | 100 %                  | 40.000                       |
| Wilt Group ApS .....                           | 90 %                   | 510.000                      |
| Flexybox ApS .....                             | 56,96 %                | 125.000                      |



**KONCERNREDEGØRELSE**

Wilt Group ApS ejer følgende kapitalandele i tilknyttede selskaber:

|                          | <u>Ejer-<br/>andel</u> | <u>Selskabs-<br/>kapital</u> |
|--------------------------|------------------------|------------------------------|
| Wilt Svendborg ApS ..... | 100 %                  | 40.000                       |
| Wilt Aalborg ApS .....   | 100 %                  | 40.000                       |

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernresultatopgørelse og -balance, idet Storager Asset Invest ApS indgår i det overliggende koncernregnskab for det ultimative moderselskab, Storager Asset Invest Holding ApS, CVR-nr. 38 77 16 20.

## LEDELSESBERETNING

### **HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i koncernen (holdingselskab) samt investering i hermed beslægtet virksomhed.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2019/20 et overskud på 3.674.389 kr.

Selskabets driftsresultat må betragtes som tilfredsstillende.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Storager Asset Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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.

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 ricisi, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler operationelle leasingomkostninger m.v.

### **FINANSIELLE POSTER**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen. Som følge heraf sammenlægges selskabernes skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i de øvrige selskabers positive indkomst.

### **BALANCEN**

#### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække de tilknyttede og associerede virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)**

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **UDBYTTE**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

### **SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT (FORTSAT)**

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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **GÆLDSFORPLIGTELSER**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **OMREGNING AF FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### **PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET**

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiver samt køb og salg af anlægsaktiver.

### **PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

### **LIKVIDER**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af gæld til pengeinstitutter.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2019/20**

| <u>No-</u><br><u>ter</u>  | <u>2019/20</u><br><u>Kr.</u> | <u>2018/19</u><br><u>Kr.</u> |
|---|------------------------------|------------------------------|
| 1 <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....  | -92.260                      | -20.240                      |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....               | 3.734.315                    | 3.219.069                    |
| Finansielle indtægter .....   | 290.982                      | 286.847                      |
| Finansielle omkostninger .....  | -270.221                     | -52.689                      |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....  | 3.662.817                    | 3.432.987                    |
| 2 Skat af årets resultat .....  | 11.572                       | -58.124                      |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....   | 3.674.389                    | 3.374.863                    |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                                   |                              |                              |
| Udbytte for regnskabsåret .....   | 0                            | 0                            |
| Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ..... | 3.157.205                    | 2.732.861                    |
| Overført resultat .....   | 517.184                      | 642.002                      |
| Disponeret i alt .....  | 3.674.389                    | 3.374.863                    |



**BALANCE PR. 30. JUNI 2020****AKTIVER**

| <u>No-<br/>ter</u>                               | <u>30/6 2020<br/>Kr.</u> | <u>30/6 2019<br/>Kr.</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>ANLÆGSAKTIVER:</b>                            |                          |                          |
| <b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>                |                          |                          |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..... | 53.280.555               | 47.249.833               |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>                 | <b>53.280.555</b>        | <b>47.249.833</b>        |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>                        |                          |                          |
| <b>TILGODEHAVENDER:</b>                          |                          |                          |
| Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber .....   | 1.014.100                | 0                        |
| 4 Udskudt skatteaktiv .....                      | 11.572                   | 0                        |
| Andre tilgodehavender .....                      | 6.878.638                | 8.102.946                |
|  | <u>7.904.310</u>         | <u>8.102.946</u>         |
| <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>                | <b>10.554</b>            | <b>882</b>               |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>             | <b>7.914.864</b>         | <b>8.103.828</b>         |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                       | <b>61.195.419</b>        | <b>55.353.661</b>        |

**BALANCE PR. 30. JUNI 2020****PASSIVER**

| <b><u>No-</u></b>  | <b>30/6 2020</b>  | <b>30/6 2019</b>  |
|--|-------------------|-------------------|
| <b><u>ter</u></b>  | <b>Kr.</b>        | <b>Kr.</b>        |
| <b>EGENKAPITAL:</b>  |                   |                   |
| Anpartskapital .....   | 125.000           | 125.000           |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..... | 20.367.565        | 17.210.360        |
| Overført resultat .....  | 31.963.410        | 31.448.634        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret .....                        | 0                 | 0                 |
| <b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>                                   | <b>52.455.975</b> | <b>48.783.994</b> |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSE:</b>                                    |                   |                   |
| Udskudt skat .....   | 0                 | 0                 |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:</b>                           |                   |                   |
| Gæld til tilknyttede selskaber .....                             | 8.659.455         | 5.608.192         |
| Skyldig selskabsskat .....                                       | 67.488            | 361.944           |
| Anden gæld .....   | 12.500            | 599.532           |
|  | <b>8.739.443</b>  | <b>6.569.667</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>                             | <b>8.739.443</b>  | <b>6.569.667</b>  |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                                      | <b>61.195.419</b> | <b>55.353.661</b> |

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

|   | <b>Egenkapital pr.<br/>1/7 2019<br/>Kr.</b> | <b>Årets egenka-<br/>pitalbevægelser<br/>i tilknyttede<br/>virksomheder<br/>Kr.</b> | <b>Udbetalt<br/>udbytte<br/>Kr.</b> | <b>Forslag til<br/>årets resultat-<br/>disponering<br/>Kr.</b> | <b>Egenkapital pr.<br/>30/6 2020<br/>Kr.</b> |
|---|---|---|-------------------------------------|--|--|
| Anpartskapital .....  | 125.000                                     | 0   | 0                                   | 0  | 125.000                                      |
| Reserve for nettoopskrivning efter<br>indre værdis metode ..... | 17.210.360                                  | 0   | 0                                   | 3.157.205  | 20.367.565                                   |
| Overført resultat .....   | 31.448.634                                  | -2.407  | 0                                   | 517.184  | 31.963.410                                   |
| Foreslået udbytte .....   | 0   | 0   | 0                                   | 0  | 0  |
|   | <b>48.783.994</b>                           | <b>-2.407</b>   | <b>0</b>                            | <b>3.674.389</b>   | <b>52.455.975</b>                            |

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

|  | <b>2019/20</b>    | <b>2018/19</b>    |
|--|-------------------|-------------------|
|  | <b>Kr.</b>        | <b>Kr.</b>        |
| <b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET:</b>                                 |                   |                   |
| Årets resultat .....   | 3.674.389         | 3.374.863         |
| Reguleringer af skat af årets resultat .....                             | -11.572           | 58.124            |
| Reguleringer af andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat ..... | -3.734.315        | -3.219.069        |
| Betalt (refunderet) selskabsskat .....                                   | -294.456          | -1.977.776        |
|  | -365.954          | -1.763.858        |
| Ændring i tilgodehavender .....  | 1.224.308         | -2.180.007        |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld .....                             | -587.032          | 587.032           |
| <b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET .....</b>                            | <b>271.322</b>    | <b>-3.356.833</b> |
| <b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET:</b>                           |                   |                   |
| Køb af finansielle anlægsaktiver mv. ....                                | -2.873.517        | 0                 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver mv. ....                               | 0                 | 0                 |
| Modtagne udbytter .....  | 574.703           | 488.498           |
| <b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET .....</b>                      | <b>-2.298.814</b> | <b>488.498</b>    |
| <b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET:</b>                          |                   |                   |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder .....               | 2.037.164         | 1.495.131         |
| Udbetalt udbytte .....   | 0                 | 0                 |
| <b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET .....</b>                     | <b>2.037.164</b>  | <b>1.495.131</b>  |
| Samlet likviditetsvirkning .....   | 9.672             | -1.373.204        |
| Likviditet primo .....   | 882               | 1.374.086         |
| <b>LIKVIDITET ULTIMO .....</b>   | <b>10.554</b>     | <b>882</b>        |

NOTER

|   | 2019/20<br>Kr. | 2018/19<br>Kr. |
|---|----------------|----------------|
| <b>1 BRUTTOFORTJENESTE:</b>   |                |                |
| Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst. |                |                |
| <b>2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>  |                |                |
| Selskabsskat .....  | 0              | 58.102         |
| Regulering af udskudt skat .....  | -11.572        | 0              |
| Regulering af skatter tidligere år .....                                      | 0              | 22             |
|   | <u>-11.572</u> | <u>58.124</u>  |

Selskabet har betalt 294.456 kr. i selskabsskat i regnskabsåret.

**3 KAPITALANDELE I TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER:**

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Anskaffelsessum primo .....  | 31.109.973        | 31.109.973        |
| Årets tilgang .....  | 2.873.517         | 0                 |
| Årets afgang .....   | 0                 | 0                 |
| <b>Anskaffelsessum ultimo .....</b>  | <u>33.983.490</u> | <u>31.109.973</u> |
| Værdireguleringer primo .....  | 16.139.860        | 13.406.999        |
| Kursregulering af egenkapital i udenlandsk tilknyttet virksomhed .....                                 | -2.407            | 2.290             |
| Årets resultat .....   | 3.990.667         | 3.475.421         |
| Afskrivning på koncerngoodwill .....   | -256.352          | -256.352          |
| Modtaget udbytte .....   | -574.703          | -488.498          |
| <b>Værdireguleringer ultimo .....</b>  | <u>19.297.065</u> | <u>16.139.860</u> |
| <b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO .....</b>  | <u>53.280.555</u> | <u>47.249.833</u> |
| Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør ultimo ..... | <u>974.191</u>    | <u>1.230.543</u>  |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

| Navn:                                      | Hjemsted: | Selskabs-<br>kapital: | Stemme- og<br>ejerandel: |
|--|-----------|-----------------------|--------------------------|
| Investeringsselskabet 01.07.2017 A/S ..... | Svendborg | 10.000.000            | 57,47 %                  |
| Storager Asset Holding ApS .....           | Svendborg | 500.000               | 100,00 %                 |

**NOTER**

|   | 2019/20<br>Kr. | 2018/19<br>Kr. |
|---|----------------|----------------|
| <b>4 UDSKUDT SKAT/UDSKUDT SKATTEAKTIV:</b>              |                |                |
| Saldo primo .....                                       | 0              | 0              |
| Årets regulering .....                                  | -11.572        | 0              |
| Saldo ultimo .....                                      | -11.572        | 0              |
| Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter: |                |                |
| Skattemæssige underskud til fremførelse .....           | -52.651        | 0              |
|   | -52.651        | 0              |
| Udskudt skat, 22 % .....                                | -52.600        | -11.572        |
|   | -11.572        | 0              |

**5 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Selskabet har til sikkerhed for engagement med pengeinstitut deponeret aktierne i Investeringselskabet 01.07.2017 A/S, der pr. 30. juni 2020 har en regnskabsmæssig værdi på 36.787.394 kr.

Selskabet har til sikkerhed for Storager Asset Holding ApS' engagement med pengeinstitut deponeret anparterne i Storager Asset Holding ApS, der pr. 30. juni 2020 har en regnskabsmæssig værdi på 16.493.161 kr.

**Hæftelser inden for sambeskatningskredsen:**

Storager Asset Invest ApS er sambeskattet med selskabets moderselskab Storager Asset Invest Holding ApS og dets øvrige danske datterselskaber. Som helejet datterselskab hæfter Storager Asset Invest ApS ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Lene Høj Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-947229223570

IP: 109.70.xxx.xxx

2020-12-08 07:45:09Z

NEM ID 

## Lene Høj Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-947229223570

IP: 109.70.xxx.xxx

2020-12-08 07:45:09Z

NEM ID 

## Steffen Larsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-230864128367

IP: 109.70.xxx.xxx

2020-12-08 08:00:35Z

NEM ID 

## Simon Høj Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-900068020780

IP: 85.27.xxx.xxx

2020-12-08 12:59:50Z

NEM ID 

## Joakim Høj Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-229608800034

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-12-08 21:46:02Z

NEM ID 

## Johan Groth

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: CVR:35486178-RID:54133208

IP: 212.10.xxx.xxx

2020-12-08 22:01:02Z

NEM ID 

## Michael Nymark Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: CVR:35486178-RID:66691711

IP: 85.27.xxx.xxx

2020-12-09 04:21:59Z

NEM ID 

## Steffen Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-230864128367

IP: 85.27.xxx.xxx

2020-12-09 04:46:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WTWYA-MO85J-3X3XN-G2ADV-1AM5J-C3PQ8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>