

Buckar Holding ApS

Hjemstedsadresse: Brandstrupvej 4, 2610 Rødovre

CVR-nummer 25 97 48 32

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023

René Glenn Steenbuch
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Koncern hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis	9
Buckar Holding ApS	
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter til årsregnskabet	19
Koncernregnskab	
Koncernresultatopgørelse	23
Koncernbalance	24
Egenkapitalopgørelse koncern	26
Koncernpengestrømsopgørelse	27
Noter til koncernregnskabet	28

Selskabsoplysninger

Selskabet	Buckar Holding ApS Brandstrupvej 4 2610 Rødovre Hjemstedskommune: Rødovre
Direktion	René Glenn Steenbuch Lars Karsbek
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør Mileparken 22B, 3. sal 2740 Skovlunde
Stiftelsesdato	1. april 2001
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Koncern hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Bruttofortjeneste	95.837	94.658	74.092	55.391	32.521
Resultat af primær drift	37.401	47.602	34.496	21.084	4.397
Finansielle poster, netto	584	299	-207	-277	-961
Resultat før skat	37.984	47.900	34.289	20.808	3.436
Årets resultat	29.452	37.192	26.530	16.110	2.345
Anlægsaktiver	26.078	16.995	14.924	17.703	20.105
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	4.112	637	12.800	0	1.185
Omsætningsaktiver	90.779	86.397	63.690	44.638	41.655
Aktiver i alt	116.857	103.392	78.614	62.341	61.760
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	51.889	41.891	24.879	25.174	10.199
Hensættelser	1.397	106	74	888	1.178
Langfristet gæld	0	0	101	5.824	5.878
Kortfristet gæld	63.571	61.395	53.560	30.455	44.505
Passiver i alt	116.857	103.392	78.614	62.341	61.760
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	24.717	22.199	49.476	1.856	18.782
- investeringsaktivitet	-9.926	-3.394	-392	-3.597	-6.381
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-4.112	-637	-12.800	0	-1.185
- finansieringsaktivitet	-20.000	-21.101	-32.723	-54	-5.166
Årets forskydning i likvider	-5.209	-2.297	16.361	-1.795	7.236
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	82,0	91,6	94,2	88,9	52,7
Likviditetsgrad	142,8	140,7	118,9	146,6	93,6
Soliditetsgrad	44,4	40,5	31,6	40,4	16,5
Forrentning af egenkapitalen	94,9	142,8	151,3	91,1	
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været besiddelse af kapitalandele.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har i året ikke været usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der har i året ikke været usædvanlige forhold der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et overskud på t.kr. 29.452 imod et overskud på t.kr. 37.239 i 2021. Året har været positivt præget af en markant stigning i salget i Norge. I Danmark har året været præget af en øget markedsføringsindsats og fusion af QAS A/S og Quooker Skandinavien A/S.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Finansiering

Selskabet er velkonsolideret, og soliditetsgraden udgør 66,8% svarende til en egenkapital på t.kr. 51.889. Selskabets kapitalberedskab udgøres af likvide beholdninger og trækingsretter på disse samt af favorable kreditfaciliteter hos selskabets hovedleverandør.

Organisationsudvikling

Selskabet arbejder fortsat mod målet om at effektivisere og automatisere forretningsgange, og har i den forbindelse bl.a. investeret i en ny webshop som blev lanceret ultimo 2022. Yderligere arbejdes der fortsat på at styrke organisationen som helhed, hvilket også skal bidrage til en professionalisering og strømlining af virksomhedens interne procedurer.

Den forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Som et resultat af ustabilitet i samfundsøkonomien, har der været faldende efterspørgsel på Quookere fra forbrugerne. Dette har medført en tilbagegang i årets resultat, sammenlignet med sidste år. En række faktorer såsom stigende inflation, samt krigen i Ukraine og en deraf følgende energikrise, har haft en negativ påvirkning på virksomhedens omsætning. Dette har medført usikkerhed og faldende tillidsindeks blandt forbrugerne, der som resultat heraf, har været tilbageholdende med at investere i nye køkkener og Quookere. Samtidig er selskabet ramt af en Post-Corona effekt, grundet de store ejerboligrenoveringer henover COVID-19 i 2020 og 2021.

Markedsundersøgelser viser dog at brandet stadig står stærkt i markedet, og det forventes at efterspørgslen igen vil stige i takt med at samfundsøkonomien, efter ledelsens forventninger, i løbet af 2024 vil stabilisere sig.

Vidensressourcer

Selskabets aktiviteter omfatter ikke områder, der kræver høj teknisk viden. Selskabet arbejder målrettet på at fastholde de mest kvalificerede og motiverede medarbejdere, idet en fastholdelse, og dermed en lavere medarbejderomsætning, er vigtig, da kvalificerede medarbejdere, der kender selskabets manualer, materialer og gældende rutiner, er en forudsætning for at selskabet kan leve op til de økonomiske mål og den positive udvikling

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabets risikostyring, herunder interne kontroller i forbindelse med den økonomiske rapporteringsproces, optimeres løbende med henblik på at effektivisere dattervirksomhedernes drift, herunder det driftsøkonomiske resultat, ligesom ledelsen herved søger at minimere risikoen for fejl og mangler i drifts- og økonomirapporteringen.

Ledelsesberetning

Kapitalberedskab

Ledelsen foretager løbende gennemgang af selskabets kapitalberedskab samt vurderer om kapitalstrukturen er i overensstemmelse med selskabets og ejernes interesser. Der er ikke foretaget ændringer i 2022 af selskabets retningslinjer og procedurer for styring og forvaltning af kapitalstrukturen.

Markedsrisici

Selskabets markedsrisici knytter sig primært til nye spillere på markedet i dattervirksomhederne, og det er ledelsens vurdering, at idet datterselskaberne er markedsleder, er der ikke nogen markedsrisici, der skal tages hensyn til.

Valutarisici

Selskabets hovedleverandør har hjemsted i Holland, hvilket potentielt kan medføre, at selskabets resultat og pengestrømme kan påvirkes af kurs og renteutvikling over for euroen. Idet den danske kronekurs er knyttet til kursen på euro, er det dog ledelsens vurdering, at der ikke skal foretages særlige foranstaltninger for at afdække valutarisici.

Renterisici

Pr. 31. december 2022 udgjorde selskabets rentebærende gæld t.kr. 78, hvilket vurderes som værende tilfredsstillende, ligesom det vurderes, at den nuværende kapitalstruktur giver den nødvendige fleksibilitet for at leve op til koncernens nuværende strategi.

Kreditrisici

Selskabet har historisk ikke haft væsentlige tab på debitorer og der er generelt ikke en særlig høj koncentration af kreditrisici på enkeltstående kunder. På baggrund heraf vurderer ledelsen ikke, at selskabet har væsentlige risici forbundet hermed

Likviditetsrisici

Det er ledelsens vurdering er selskabet har tilstrækkeligt finansielt beredskab.

Virksomhedens påvirkning af eksternt miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabet har ingen aktiviteter, der har væsentlig miljøpåvirkning.

Det bemærkes, at selskabets hovedleverandør udelukkende søger at producere og levere produkter, der opfylder den europæiske forordning om energimærkning, hvorfor alle produkter løbende optimeres for at sikre energieffektivitet, og på den del af produktlinjen der kan energimærkes, er energimærkning A opnået. Bæredygtighed har stået på listen over krav til produktudviklingen fra første produktkoncept.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har oplevet en afmatning i omsætningen i forhold til sidste år, hvilket især kan henføres til den ustabile samfundsøkonomi. Taget de forrige år i betragtning var det dog forventeligt at væksten i omsætningen har været stagnerende eftersom Corona-pandemien medførte helt ekstraordinært gode år i 2020 og 2021. Yderligere har krigen i Ukraine og den deraf afledte energikrise bidraget negativt til salget af Quookere. Årets resultat er også påvirket af usikkerhederne i samfundet, men det forventes dog at dette vender senest i starten af 2024, og at selskabet igen kan udnytte den stærke position på markedet.

På trods af den negative udvikling som beskrevet ovenfor genereres der fortsat overskud i virksomheden, og ledelsen anser dette som værende tilfredsstillende under omstændighederne.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten og koncernregnskabet for 1. januar - 31. december 2022 for Buckar Holding ApS.

Årsrapporten og koncernregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet og koncernregnskabet giver et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten og koncernregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 28. juni 2023

Direktion

René Glenn Steenbuch

Lars Karsbek

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Buckar Holding A/S:

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Buckar Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 koncernregnskabet og årsregnskabet'. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Helsingør, den 28. juni 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Buckar Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder, mellemstor.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af nettoinvestering i udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

Regnskabspraxis

Omregning af fremmed valuta (fortsat)

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af regnskaberne for moderselskabet og dattervirksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettigheder eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolidering foretages sammenlægning af regnskabsposter med ensartet indhold og eliminering af koncerninterne transaktioner og mellemværender.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Regnskabspraxis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris. Ved efterfølgende indregninger værdiansættes selskabets ejendom til dagsværdi på balancedagen. Opskrivninger føres direkte på selskabets egenkapital på en særskilt opskrivningshenlæggelse.

Opskrivninger tilbageføres i det omfang dagsværdien falder. I tilfælde hvor dagsværdien er lavere end den historiske kostpris, nedskrives ejendommen til denne lavere værdi. Den del af nedskrivningen der ikke kan rummes i opskrivningshenlæggelsen, indregnes i resultatopgørelsen. Afskrivningsgrundlaget for grunde og bygninger er ejendommens dagsværdi med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

For andre anlæg, driftsmateriel og inventar er afskrivningsgrundlaget kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Bygninger	100 år	Forventet scrapværdi	30 - 40%
Indretning af lejede lokaler	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre noterede værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Unoterede værdipapirer og kapitalandele indregnes til kostpris. I tilfælde af en lavere genindvindingsværdi nedskrives disse til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles til nul 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 og måles det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og –udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til kapitalejerne.

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Andre værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Andre værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste	-69.688	-66.375
5 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	28.877.334	37.585.880
1 Finansielle indtægter	1.098.622	244.850
2 Finansielle omkostninger	380.060	589.996
Resultat før skat	29.526.208	37.174.359
3 Skat af årets resultat	74.052	-64.658
Årets resultat	29.452.156	37.239.017

Balance 31. december

Aktiver

Note	2022	2021
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	45.557.177	28.211.450
Andre værdipapirer og kapitalandele	165.338	165.338
Finansielle anlægsaktiver	45.722.515	28.376.788
 Anlægsaktiver	45.722.515	28.376.788
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	5.174.925
Tilgodehavende selskabsskat	2.297.948	1.672.659
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	16.989.107	11.415.085
Andre tilgodehavender	170.316	109.611
Tilgodehavender	19.457.371	18.372.280
 Likvide beholdninger	496.569	571.010
 Omsætningsaktiver	19.953.940	18.943.290
 Aktiver i alt	65.676.455	47.320.078

Balance 31. december

Passiver

Note	2022	2021
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	646.180	132.747
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	33.851.282	17.242.948
Overført resultat	9.635.479	4.558.678
Foreslået udbytte	7.630.768	20.000.000
Egenkapital	51.888.709	42.059.373
Gæld til tilknyttede virksomheder	13.737.746	5.210.705
Anden gæld	50.000	50.000
Kortfristet gæld	13.787.746	5.260.705
Gæld i alt	13.787.746	5.260.705
Passiver i alt	65.676.455	47.320.078
6 Personaleomkostninger		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		
9 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for Opskrivninger	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	19.999.721	4.562.888	0	24.687.609
Værdiregulering investeringsaktiver	0	132.747	0	0	0	132.747
Årets resultat	0	0	-2.756.773	-4.210	20.000.000	17.239.017
Egenkapital 31. december 2021	125.000	132.747	17.242.948	4.558.678	20.000.000	42.059.373
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	132.747	17.242.948	4.558.678	20.000.000	42.059.373
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-20.000.000	-20.000.000
Værdiregulering investeringsaktiver	0	514.761	0	0	0	514.761
Valutakursregulering	0	0	-137.581	0	0	-137.581
Årets resultat	0	-1.328	16.745.915	5.076.801	7.630.768	29.452.156
Egenkapital 31. december 2022	125.000	646.180	33.851.282	9.635.479	7.630.768	51.888.709

Selskabskapitalen er på nominelt kr. 125.000. Selskabskapitalen er fordelt på 250 anparter á kr. 500. Ingen anparter har særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.098.622	244.850
	1.098.622	244.850
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	303.606	466.464
Renteomkostninger i øvrigt	76.454	123.532
	380.060	589.996
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	74.052	-64.658
Ændring af hensættelse til udskudt skat	0	0
Sambeskatningsbidrag	0	0
	74.052	-64.658
4 Resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	7.630.768	20.000.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	20.000.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	-1.328	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	16.745.915	-2.756.773
Overført til overført resultat	5.076.801	-4.210
	29.452.156	37.239.017

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	10.968.502	9.224.613
Årets tilgang	91.213	1.743.889
Anskaffelsessum 31. december	11.059.715	10.968.502
Værdireguleringer 1. januar	17.501.293	19.999.721
Årets resultatandel	29.172.164	37.844.225
Udloddet udbytte	-12.000.000	-40.475.400
Værdiregulering investeringsaktiver	514.761	132.747
Valutakursregulering	-137.581	0
Værdireguleringer 31. december	35.050.637	17.501.293
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-258.345	0
Afskrivninger på goodwill	-294.830	-258.345
Afskrivninger 31. december	-553.175	-258.345
Regnskabsmæssig værdi 31. december	45.557.177	28.211.450

Forskelsbeløb ved første indregning af kapitalandele udgør t.kr. 1.383.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter følgende selskaber:

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Quooker Skandinavien A/S, Rødovre	100%	38.895.514	21.978.972
Mesterlodden 42 A/S, Rødovre	100%	7.520.780	-596.916
Quooker Norge A/S, Trollåsen, Norge	100%	10.311.121	7.790.108

Noter til årsregnskabet

2022

2021

6 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktier i tilknyttet virksomhed Mesterlodden 42 A/S er deponeret til sikkerhed for bankengagement. Der er desuden afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement med tilknyttede virksomheder.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Noter til årsregnskabet

9 Nærtstående parter

Parter	Grundlag
Quooker Skandinavien A/S	Datterselskab
Mesterlodden 42 A/S	Datterselskab
Quooker Norge AS	Datterselskab
Quooker Sverige AB	Datterselskab af Quooker Skandinavien A/S

Transaktioner

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 har selskabet valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Der har i årets løb ikke været transaktioner, som ikke er foretaget på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktiebog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Steenbuch Holding ApS
Furesøvej 17A, 2830 Virum
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Karsbek Holding ApS
Mesterlodden 42, 2820 Gentofte
Hjemsted: Gentofte

10 Omtale af betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Den 1. januar 2023 er datterselskabet Quooker Norge AS solgt til Quooker Skandinavien A/S. Handlen gennemføres for at forenkle og styrke styringen af koncernens aktiviteter.

Koncernresultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
	95.836.504	94.657.746
1 Personaleomkostninger	56.901.844	44.885.229
3-8 Afskrivninger	1.534.035	2.170.772
	37.400.625	47.601.745
Finansielle indtægter	1.304.970	610.741
Finansielle omkostninger	721.373	312.065
	37.984.222	47.900.421
2 Skat af årets resultat	8.532.066	10.707.956
	29.452.156	37.192.465
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	7.630.768	20.000.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	20.000.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	-1.328	0
Overført til overført resultat	21.822.716	-2.807.535
	29.452.156	37.192.465

Koncernbalance 31. december

Aktiver

Note		2022	2021
3	Goodwill	829.762	1.033.379
4	Udviklingsprojekter under udførelse	0	918.000
5	Erhvervede licenser	5.868.798	0
	Immaterielle anlægsaktiver	6.698.560	1.951.379
6	Grunde og bygninger	13.500.000	12.885.000
7	Indretning af lejede lokaler	870.588	0
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.062.004	550.841
	Materielle anlægsaktiver	17.432.592	13.435.841
	Deposita	1.781.979	1.442.725
	Andre værdipapirer og kapitalandele	165.338	165.338
	Finansielle anlægsaktiver	1.947.317	1.608.063
	Anlægsaktiver	26.078.469	16.995.283
	Færdigvarer og handelsvarer	18.635.048	14.412.819
	Varebeholdninger	18.635.048	14.412.819
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	29.552.594	32.436.701
	Andre tilgodehavender	1.329.754	263.918
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	16.989.107	11.415.085
9	Periodeafgrænsningsposter	2.231.631	618.627
	Tilgodehavender	50.103.086	44.734.331
	Likvide beholdninger	22.041.215	27.250.132
	Omsætningsaktiver	90.779.349	86.397.282
	Aktiver i alt	116.857.818	103.392.565

Koncernbalance 31. december

Passiver

Note		2022	2021
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	42.469.089	20.646.373
	Foreslået udbytte	7.630.768	20.000.000
	Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver	646.180	132.747
	Reserve for dagsværdiregulering af valutakursgevinster (tab)	1.017.672	986.527
	Egenkapital	51.888.709	41.890.647
10	Hensættelser til udskudt skat	1.396.871	106.107
	Hensatte forpligtelser	1.396.871	106.107
11	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.323.639	7.262.583
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	14.244
	Gæld til pengeinstitutter	78.241	173.025
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.543.662	26.793.200
	Skyldig selskabsskat	5.020.005	9.096.934
	Anden gæld	14.606.691	18.055.825
	Kortfristet gæld	63.572.238	61.395.811
	Gæld i alt	63.572.238	61.395.811
	Passiver i alt	116.857.818	103.392.565
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Leasing- og lejeforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for nettop- skrivning af investerings- aktiver	Reserve for dagsværdi- regulering af valutakurs- gevinster (tab)	Overført resultat	Foreslået udbytte	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	699.306	23.453.908	0	600.728	24.878.942
Valutakursreguleringer	0	0	287.221	0	0	0	287.221
Opskrivning af ejendom	0	132.747	0	0	0	0	132.747
Årets resultat	0	0	0	-2.807.535	20.000.000	-600.728	16.591.737
Egenkapital 31. december 2021	125.000	132.747	986.527	20.646.373	20.000.000	0	41.890.647
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	132.747	986.527	20.646.373	20.000.000	0	41.890.647
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-20.000.000	0	-20.000.000
Valutakursreguleringer	0	0	31.145	0	0	0	31.145
Opskrivning af ejendom	0	514.761	0	0	0	0	514.761
Årets resultat	0	-1.328	0	21.822.716	7.630.768	0	29.452.156
Egenkapital 31. december 2022	125.000	646.180	1.017.672	42.469.089	7.630.768	0	51.888.709

Selskabskapitalen er på nominelt kr. 125.000. Selskabskapitalen er fordelt på 250 anparter á kr. 500. Ingen anparter har særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de sidste 5 år.

Koncernpengestrømsopgørelse

Note	2022	2021
Årets resultat	29.452.156	37.192.465
Forskydning i varelager	-4.222.229	-2.944.366
Forskydning i tilgodehavender	-5.368.755	-22.059.428
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	6.253.356	1.034.759
Afskrivninger	1.534.035	2.170.772
Skat af årets resultat	8.532.066	10.707.956
Pengestrømme fra ordinær drift	36.180.629	26.102.158
Betalt selskabsskat	-11.463.420	-3.903.144
Pengestrømme fra driftsaktivitet	24.717.209	22.199.014
Køb immaterielle anlægsaktiver	-5.506.388	-2.209.724
Køb materielle anlægsaktiver	-4.111.629	-637.218
Forskydning i finansielle anlægsaktiver	-339.254	-1.225.218
Valutakursreguleringer	31.145	677.885
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-9.926.126	-3.394.275
Betalt udbytte	-20.000.000	-21.000.000
Forskydning i langfristet gæld	0	-101.395
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-20.000.000	-21.101.395
Årets forskydning i likvider	-5.208.917	-2.296.656
Likvider 1. januar	27.250.132	29.546.788
Likvider 31. december	22.041.215	27.250.132

Noter til koncernregnskabet

	2022	2021
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	53.662.849	42.468.950
Pensioner	2.507.235	1.658.442
Andre omkostninger til social sikring	731.761	757.836
	56.901.844	44.885.228
Gennemsnitligt antal medarbejdere	84	68
Vederlag til direktion og bestyrelse	6.615.799	5.608.377
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98b stk. 3 nr. 1 er vederlag til direktion og bestyrelse vist samlet.		
2 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	7.392.005	10.769.593
Ændring af hensættelse til udskudt skat	1.140.061	3.021
Skat vedrørende tidligere år	0	-64.658
	8.532.066	10.707.956
3 Goodwill		
Anskaffelsessum 1. januar	1.291.724	0
Årets tilgang	91.213	1.291.724
Anskaffelsessum 31. december	1.382.937	1.291.724
Afskrivninger 1. januar	258.345	0
Årets afskrivninger	294.830	258.345
Afskrivninger 31. december	553.175	258.345
Regnskabsmæssig værdi 31. december	829.762	1.033.379

Noter til koncernregnskabet

	2022	2021
4 Udviklingsprojekter under udførelse		
Anskaffelsessum 1. januar	918.000	0
Årets tilgang	0	918.000
Årets afgang	918.000	0
Anskaffelsessum 31. december	0	918.000
Afskrivninger 1. januar	0	0
Afskrivninger 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	918.000
 5 Erhvervede licenser m.v.		
Anskaffelsessum 1. januar	10.816.770	10.816.770
Årets tilgang	6.333.175	0
Årets afgang	3.262.881	0
Anskaffelsessum 31. december	13.887.064	10.816.770
Afskrivninger 1. januar	10.816.770	9.664.951
Årets afskrivninger	464.377	1.151.819
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	3.262.881	0
Afskrivninger 31. december	8.018.266	10.816.770
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.868.798	0

Noter til koncernregnskabet

	2022	2021
6 Grunde og bygninger		
Anskaffelsessum 1. januar	12.800.000	12.800.000
Anskaffelsessum 31. december	12.800.000	12.800.000
Værdireguleringer 1. januar	170.188	0
Årets værdireguleringer	659.950	170.188
Værdireguleringer 31. december	830.138	170.188
Afskrivninger 1. januar	85.188	0
Årets afskrivninger	44.950	85.188
Afskrivninger 31. december	130.138	85.188
Regnskabsmæssig værdi 31. december	13.500.000	12.885.000
Regnskabsmæssig værdi af grunde og bygninger ekskl. opskrivninger efter § 41, stk. 1:	12.671.564	12.714.812
7 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum 1. januar	1.247.176	1.247.176
Årets tilgang	1.069.076	0
Årets afgang	1.247.176	0
Anskaffelsessum 31. december	1.069.076	1.247.176
Afskrivninger 1. januar	1.247.176	796.582
Årets afskrivninger	198.488	450.594
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	1.247.176	0
Afskrivninger 31. december	198.488	1.247.176
Regnskabsmæssig værdi 31. december	870.588	0

Noter til koncernregnskabet

	2022	2021
8 Andre anlæg, driftmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. januar	1.428.302	1.534.510
Årets tilgang	3.042.553	637.218
Årets afgang	0	743.426
Anskaffelsessum 31. december	4.470.855	1.428.302
Afskrivninger 1. januar	877.461	1.396.061
Årets afskrivninger	531.390	224.826
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	743.426
Afskrivninger 31. december	1.408.851	877.461
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.062.004	550.841
9 Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, månedlige leasingydelser, abonnementer, arrangementer og kontingenter.		
10 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	106.107	74.252
Valutakursregulering 1. januar	5.514	-8.607
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	1.140.061	3.021
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	145.189	37.441
Udskudt skat 31. december	1.396.871	106.107
11 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	0
Forfald inden 1 år	0	14.244
	0	14.244

Noter til koncernregnskabet

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med koncernens pengeinstitut er tinglyst skadesløsbrev (virksomhedspant) på t.kr. 3.500 med pant materielle anlægsaktiver, patenter og rettigheder o.l. med bogført værdi på t.kr. 3.933, varelager med bogført værdi på t.kr. 17.528 samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser med bogført værdi på t.kr. 25.267.

Aktier i Mesterloden 42 A/S er deponeret til sikkerhed for bankengagement.

13 Leasing- og lejeforpligtelser

Koncernen har indgået operationelle leasingaftaler med en samlet forpligtelse på i alt t.kr. 3.287, der løber over de næste 34 måneder.

Koncernen har indgået lejeaftale med 6 måneders opsigelsesvarsel og tidligste opsigelse ultimo maj 2029. Lejeudgiften udgør t.kr. 18.374 i uopsigelighedsperioden.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

René Glenn Steenbuch

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Glenn Steenbuch

Dirigent

ID: d3de4816-49ab-45a6-8c73-70a5cc7609f3

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2023 kl.: 23:45:05

Underskrevet med MitID



René Glenn Steenbuch

Navnet returneret af dansk MitID var:

René Glenn Steenbuch

Direktør

ID: d3de4816-49ab-45a6-8c73-70a5cc7609f3

Tidspunkt for underskrift: 29-06-2023 kl.: 23:45:05

Underskrevet med MitID



Lars Karsbek

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Karsbek

Direktør

ID: 77592a1a-0880-4349-be85-e9093e6946d6

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 12:33:29

Underskrevet med MitID



Kenn Elmgren

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenn Erik Elmgren

Revisor

ID: b36c00e6-db47-42fb-9f50-3c12e11a6d68

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 13:06:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 9a6c3fHjhw250333386

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.