

THE LAB A/S

Vermundsgade 40B
2100 København Ø

CVR-nr. 26160286

Årsrapport for 2021

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. juni 2022

Jørgen Meyer Hellum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for THE LAB A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 6. april 2022

Direktion

Jørgen Meyer Hllum
Direktør

Bestyrelse

Emil Eskesen
Formand

Hana Kukulina Meyer Hllum
Medlem

Jørgen Meyer Hllum
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i THE LAB A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for THE LAB A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

Vallensbæk, den 6. april 2022

Sønderup I/S

statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

THE LAB A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	THE LAB A/S Vermundsgade 40B 2100 København Ø
CVR-nr.	26160286
Stiftelsesdato	1. august 2001
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Emil Eskesen Hana Kukulina Meyer Hellum Jørgen Meyer Hellum, Direktør
Direktion	Jørgen Meyer Hellum, Direktør
Revisor	Sønderup I/S statsautoriserede revisorer Standesplanaden 110, 2 sal 2665 Vallensbæk Strand CVR-nr.: 31824559
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i studieudlejning, udlejning af udstyr samt videreudlejning af lokaler. Herudover varetager og administrerer selskabet produktioner for kunder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 6.700.894, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 27.066.238, og en egenkapital på kr. 12.544.857.

Covid-19 virussen og landets indførte restriktioner har i mindre grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling i 2021, men ikke i betydelig grad. Selskabet har ikke modtaget tilskud fra statens hjælpepakker vedrørende regnskabsåret 2021. Der er i regnskabsåret indregnet en regulering af tilskud vedr. slutindberetningen af Covid-19 kompensationen modtaget i 2020. Beløbet fremgår af note 13 vedrørende "særlige poster", der henvises hertil.

Årets udvikling og resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for THE LAB A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender og deposita, der forfalder efter mere end 1 år, indregnes som andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	1	26.535.431	17.755.310
Personaleomkostninger	2	-17.172.894	-13.641.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.650.016	-1.795.276
Andre driftsomkostninger		-62.881	0
Driftsresultat		7.649.639	2.318.175
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		252.803	-261.313
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		32.000	33.658
Andre finansielle indtægter		568.286	398
Finansielle omkostninger		-132.399	-120.132
Resultat før skat		8.370.329	1.970.786
Skat af årets resultat	3	-1.669.436	-497.583
Årets resultat		6.700.893	1.473.203
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		4.700.000	3.000.000
Overført resultat		2.000.893	-1.526.797
Resultatdisponering		6.700.893	1.473.203

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	293.451	414.879
Immaterielle anlægsaktiver		293.451	414.879
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.258.398	1.391.407
Indretning af lejede lokaler	6	6.072.313	5.893.357
Materielle anlægsaktiver		7.330.711	7.284.764
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.652.643	0
Deposita		1.147.213	1.109.648
Finansielle anlægsaktiver		3.799.856	1.109.648
Anlægsaktiver		11.424.018	8.809.291
Råvarer og hjælpematerialer		256.333	200.880
Varebeholdninger		256.333	200.880
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.864.406	5.788.758
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	121.559	69.422
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		851.386	63.931
Andre tilgodehavender		53.873	77.965
Periodeafgrænsningsposter		132.948	116.434
Tilgodehavender		11.024.172	6.116.511
Likvide beholdninger		4.361.717	5.912.536
Omsætningsaktiver		15.642.222	12.229.927
Aktiver		27.066.241	21.039.218

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		7.344.857	5.343.964
Udbytte for regnskabsåret		4.700.000	3.000.000
Egenkapital		12.544.857	8.843.964
Hensættelser til udskudt skat		927.734	949.702
Hensatte forpligtelser		927.734	949.702
Leasingforpligtelser		303.666	472.003
Anden gæld		784.380	768.925
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.088.046	1.240.928
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		168.338	364.355
Gæld til kreditinstitutter		526	12.854
Modtagne forudbetalinger fra kunder		395.886	42.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.853.392	2.032.132
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.598.961	0
Sambeskatningsbidrag		1.691.404	314.776
Anden gæld		6.380.655	5.868.380
Forudfakturering		416.442	1.369.422
Kortfristede gældsforpligtelser		12.505.603	10.004.624
Gældsforpligtelser		13.593.650	11.245.552
Passiver		27.066.241	21.039.218
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		
Særlige poster	13		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	5.343.964	3.000.000	8.843.964
Betalt udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	2.000.893	4.700.000	6.700.893
Egenkapital 31. december 2021	500.000	7.344.857	4.700.000	12.544.857

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2021	2020
1. Andre driftsindtægter		
Selskabet har i 2021 indregnet kompensationer fra staten i forbindelse med Covid-19 på i alt 190 t.kr. Beløbet vedrører regulering af modtagne kompensationer for regnskabsåret 2020 i forbindelse med slutindbretningen. I 2020 blev der indregnet 1.353 t.kr. vedr. Covid-19 kompensationer.		
Covid-19 kompensationer er indregnet som andre driftsindtægter, der indgår i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	15.825.158	12.710.500
Pensioner	1.127.309	856.607
Andre omkostninger til social sikring	220.427	74.752
	17.172.894	13.641.859
Gennemsnitligt antal beskæftigede	34	28
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.691.404	314.776
Regulering af udskudt skat	-21.968	182.801
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	6
	1.669.436	497.583
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo	1.000.000	1.000.000
Af- og nedskrivninger primo	-585.121	-463.692
Årets afskrivninger	-121.428	-121.429
Af- og nedskrivninger ultimo	-706.549	-585.121
Regnskabsmæssig værdi ultimo	293.451	414.879

Noter

	2021	2020
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	6.046.491	5.547.197
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	518.335	499.294
Afgang i årets løb	-240.114	0
Kostpris ultimo	6.324.712	6.046.491
Af- og nedskrivninger primo	-4.655.084	-3.915.701
Årets afskrivninger	-593.436	-739.383
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	182.205	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.066.315	-4.655.084
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.258.397	1.391.407
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	485.737	845.968
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	13.133.976	12.750.278
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.119.081	383.698
Afgang i årets løb	-783.503	0
Kostpris ultimo	13.469.554	13.133.976
Af- og nedskrivninger primo	-7.240.620	-6.306.155
Årets afskrivninger	-935.152	-934.464
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	778.530	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.397.242	-7.240.619
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.072.312	5.893.357

Noter

	2021	2020
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.250.000	50.000
Tilskud i årets løb	0	1.200.000
Afgang i årets løb	-1.250.000	0
Kostpris ultimo	0	1.250.000
Værdireguleringer primo	-1.250.000	-50.000
Årets afgang	1.218.286	0
Årets resultat	252.803	-261.313
Modregnet i tilgodehavender, primo	-221.089	-1.159.776
Modregnet i tilgodehavender, ultimo	0	221.089
Værdireguleringer ultimo	0	-1.250.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	121.559	69.422
Nettoværdi af igangværende arbejder	121.559	69.422

Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:

Nettotilgodehavender	121.559	69.422
	121.559	69.422

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Leasing gæld	303.666	168.338	0
Indefrosne feriepenge	784.380	0	0
	1.088.046	168.338	0

10. Eventualforpligtelser

Lejemålene kan af lejeren opsiges med en varsel på 6 måneder.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber

Noter

2021

2020

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for leasingforpligtelser t.kr. 472 er der pant i leasingaktiver som pr. 31. december 2021 har en bogført værdi på t.kr. 485.

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut er der givet fordringspant for t.kr. 1.900.

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut er der udstedt et ejerpantebrev på i alt t.kr. 300 med sikkerhed i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder.

Der er udstedt betalingsgaranti på i alt t.kr. 449 til sikkerhed for huslejedepositum.

12. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

JHEEJ81 Holding ApS, Vermundsgade 40 B, 21000 København Ø.

13. Særlige poster

Selskabet har i 2021 indregnet kompensationer fra staten i forbindelse med Covid-19 på i alt 190 t.kr. Beløbet vedrører regulering af modtagne kompensationer for regnskabsåret 2020 i forbindelse med slutindbretningen. I 2020 blev der indregnet 1.353 t.kr. vedr. Covid-19 kompensationer.

Covid-19 kompensationer er indregnet som andre driftsindtægter, der indgår i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Selskabet har i regnskabsåret frasolgt sine kapitalandele i The Lab Kitchen ApS. Gevinsten indgår i regnskabsposten "Andre finansielle indtægter" og udgør 568 t.kr.