

Selskabet af 31. December 2022 ApS

c/o Sebastian Gubi Olsen
Esplanaden 46, 1.
1263 København K

CVR-nr. 26 66 24 51

Årsrapport for 1/7 2021 - 30/6 2022

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16. januar 2023

Anders Heidemann

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2-4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6-7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse	12
Balance	13-14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16-20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 1. juli 2021 – 30. juni 2022 for Selskabet af 31. December 2022 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. januar 2023

Direktion:

Anders Heidemann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Selskabet af 31. December 2022 ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 31. December 2022 ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 – 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af note 12 i årsregnskabet om efterfølgende begivenheder samt note 13 om fortsat drift, fremgår det, at der er foretaget væsentlige udlån efter regnskabsårets afslutning samt afholdt væsentlige udgifter. Vi har ikke modtaget dokumentation for at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at kunne fortsætte driften /afvikle gælden i takt med forfald frem til 30. juni 2023, hvorfor vi tager forbehold for selskabets fortsatte drift. Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til den forestående afvikling, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har ikke været i stand til at indhente ekstern bekræftelse for tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på 8.961 tkr. (som er nedskrevet til 1.200 tkr.) som følge af den igangværende konkurs i tilknyttet virksomhed. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af denne posts beløb er nødvendige.

Vi har ikke været i stand til at indhente ekstern bekræftelse for tilstedeværelse og værdiansættelse for tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere på 591 tkr. (som er nedskrevet til 0 tkr.) som følge af begrænsninger i vores arbejde pålagt af selskabets ledelse. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af denne posts beløb er nødvendige.

Vi har ikke været i stand til at kontrollere tilstedeværelse og værdiansættelsen af materielle anlægsaktiver. Ledelsen har valgt at nedskrive samtlige materielle anlægsaktiver til 0 tkr. Vi har ikke modtaget dokumentation herfor. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af denne posts beløb er nødvendige.

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 afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion modificeret som følge af, at årsregnskabet ikke er udarbejdet under hensyntagen til den forestående afvikling. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om, at det ikke er muligt for selskabet at fortsætte driften. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen og virksomhedsdeltager

Selskabet har pr. 30. juni 2022 et tilgodehavende hos tidligere ledelse. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, hvorved tidligere ledelse/ledelsen kan ifalde ansvar jf. selskabsloven § 210 og/eller selskabsloven § 215.

Selskabet har pr. 30. juni 2022 et tilgodehavende hos virksomhedsdeltager. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210, hvorved tidligere ledelse/ledelsen kan ifalde ansvar jf. Selskabsloven § 210 og/eller selskabsloven § 215.

Gentofte, den 16. januar 2023

V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet Selskabet af 31. December 2022 ApS
c/o Sebastian Gubi Olsen
Esplanaden 46, 1.
1263 København K

CVR-nr.: 26 66 24 51
Stiftet: 22. maj 2002
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion Anders Heidemann

Revision V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering af enhver art, herunder i faste ejendomme, løsøre og værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende og er påvirket af tab/nedskrivninger på udlån på mio.kr. 10,9.

Selskabet har i årets løb udlånt 2.445 tkr. til den tidligere ledelse, hvoraf 79 tkr. er tilbagebetalt. Udlånet er forrentet med 10 %. Udlån til den tidligere ledelse udgør samlet set mio.kr. 22 og er nedskrevet til t.kr. 0 grundet den tidligere ledelses personlige konkurs/manglende tilbagebetalingsevne.

Selskabet har i årets løb udlånt 561 tkr. til virksomhedsdeltagere, hvoraf 0 tkr. er tilbagebetalt. Udlånet er forrentet med 10 %. Udlån til virksomhedsdeltager er nedskrevet til t.kr. 0.

Selskabets likviditet er presset, som følge af væsentlige udlån efter balancedagen samt afholdt væsentlige udgifter. Ledelsen forventer at der er likviditet nok til at kunne fortsætte driften frem til 30. juni 2023, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Væsentlige fejl i regnskabet for 2020/21 er tilrettet

Pr. 30/6-2021 var der i årsrapporten for 20/21 indregnet udlån på 3.183 tkr., som var nedskrevet til 0 tkr. (under andre tilgodehavende). I slutningen af juni 2021 var der indgået forlig og låntager havde indbetalt 1.907 tkr. på klient konto tilhørende selskabet, men dette var ikke afspejlet i årsregnskabet for 20/21. Derfor er fejlen rettet og sammenligningstal er tilpasset. Resultat før skat for 20/21 er således forhøjet med 1.907 tkr., resultat efter skat er forhøjet 1.907 t.kr., ingen skatteeffekt, balancesum pr. 30/6-2021 er forhøjet med 1.907 tkr. (likvider) og egenkapital primo er forhøjet med 1.907 tkr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har væsentlige udlån under andre tilgodehavende på mio.kr. 12,2 der er nedskrevet til mio. kr. 2, hvor på der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Selskabet har udlån til tilknyttet virksomhed på mio.kr. 8,9, som ledelsen har nedskrevet til mio.kr. 1,2. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Selskabet har udlån til den tidligere ledelse på mio.kr. 21,6, som ledelsen har hensat til tab grundet insolvens hos den tidligere ledelse/manglende tilbagebetalingsevne. Af det samlede udlån udgør mio.kr. 8,6 tilgodehavende fra salg af Grunde og Bygninger og selskabet har rejst en fordringsprøvelsessag imod tidligere ledelses konkursbo for at få mio. kr. 8,6 frigivet fra konkursboet til selskabet. Det er ledelsens vurdering at der er usikkerhed omkring sagens udfald, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Ledelsesberetning

Selskabet har i årets løb udlånt 591 tkr. til virksomhedsdeltagere, som ledelsen har nedskrevet til kr. 0. Der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Selskabet har materielle anlægsaktiver, hvis kostpris udgør 880 tkr., som ledelsen har nedskrevet til kr. 0. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet foretaget væsentlige udlån samt afholdt væsentlige udgifter, hvilket har medført at selskabets likvide beholdninger er reduceret væsentligt. Selskabet har således efter balancedagen fået en presset likviditet.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Pr. 30/6-2021 var der i årsrapporten for 20/21 indregnet udlån på 3.183 tkr., som var nedskrevet til 0 tkr. (under andre tilgodehavende). I slutningen af juni 2021 var der indgået forlig og låntager havde indbetalt 1.907 tkr. på klient konto tilhørende selskabet, men dette var ikke afspejlet i årsregnskabet for 20/21. Derfor er fejlen rettet og sammenligningstal er tilpasset. Resultat før skat for 20/21 er således forhøjet med 1.907 tkr., resultat efter skat er forhøjet 1.907 t.kr., ingen skatteeffekt, balancesum pr. 30/6-2021 er forhøjet med 1.907 tkr. (likvider) og egenkapital primo er forhøjet med 1.907 tkr.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets

hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab på anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver under udførelse, grunde og bygninger, indretning i lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der afskrives ikke på kunst.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 31 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

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

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 anskaffelsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede tilknyttede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet. 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.

Deposita måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelte aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Selskabet hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne. Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne.

Gældsforpligtelser

Gæld 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 finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.	
	-3.817.231	-2.747	
	BRUTTOFORTJENESTE		
1	Personaleomkostninger	-535.184	-1.971
	Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	13.395	-40
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-649.500	-156
	Andre driftsomkostninger	-1.441.138	0
	DRIFTSRESULTAT	-6.429.658	-4.914
2	Finansielle indtægter	2.119.305	5.908
3	Finansielle omkostninger	-11.716.396	-14.141
	RESULTAT FØR SKAT	-16.026.749	-13.147
4	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-16.026.749	-13.147
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-15
	Overført resultat	-16.026.749	-13.132
	DISPONERET I ALT	-16.026.749	-13.147

Note	AKTIVER	
	2022 kr.	2021 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	650
5 Materielle anlægsaktiver	0	650
Kapitalandel i tilknyttede virksomheder	13.396	0
Deposita	42.938	43
6 Finansielle anlægsaktiver	56.334	43
ANLÆGSAKTIVER	56.334	693
Handelsejendomme	0	18.955
Varebeholdninger	0	18.955
Andre tilgodehavender	1.970.049	4.191
Periodeafgrænsningsposter	0	74
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.200.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	234
Tilgodehavender	3.170.049	4.499
Likvide beholdninger	1.810.229	3.205
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.980.278	26.659
AKTIVER	5.036.612	27.352

	PASSIVER	
Note	2022 kr.	2021 tkr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført overskud	4.042.318	20.069
Reserve efter indre værdis metode	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	4.167.318	20.194
EGENKAPITAL		
Hensættelse til udskudt skat	0	0
	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Anden gæld, langfristet	0	0
	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	6.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	529.008	289
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	340.286	369
	869.294	7.158
Kortfristede gældsforpligtelser		
	869.294	7.158
GÆLDSFORPLIGTELSER		
	5.036.612	27.352
PASSIVER		
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Særlige poster		
11 Usikkerhed ved indregning og måling		
12 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning		
13 Fortsat drift		

Egenkapitalopgørelse

pr. 30. juni 2022

	1/7 2021	Væsentlige fejl	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatfordeling	30/6 2022
Selskabsskapital	125.000				125.000
Overført resultat	18.161.567	1.907.500		-16.026.749	4.042.318
Reserve efter indre værdis metode	0		0	0	0
Henlagt til udbytte	0		0	0	0
	18.286.567	1.907.500	0	-16.026.749	4.167.318

Pr. 30/6-2021 var der i årsrapporten for 20/21 indregnet udlån på 3.183 tkr., som var nedskrevet til 0 tkr. (under andre tilgodehavende). I slutningen af juni 2021 var der indgået forlig og låntager havde indbetalt 1.907 tkr. på klient konto tilhørende selskabet, men dette var ikke afspejlet i årsregnskabet for 20/21. Derfor er fejlen rettet og sammenligningstal er tilpasset. Resultat før skat for 20/21 er således forhøjet med 1.907 tkr., resultat efter skat er forhøjet 1.907 t.kr., ingen skatteeffekt, balancesum pr. 30/6-2021 er forhøjet med 1.907 tkr. (likvider) og egenkapital primo er forhøjet med 1.907 tkr.

Noter

	2021/22	2020/21
	kr.	tkr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	533.310	1.962
Pension	0	0
Sociale omkostninger mv.	1.874	9
	535.184	1.971
Antal personer beskæftiget i gennemsnit :	1	1
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	172
Andre finansielle indtægter	2.119.305	5.736
	2.119.305	5.908
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger mm, tilknyttede virksomheder	4.235.394	526
Andre finansielle omkostninger	7.481.002	13.615
	11.716.396	14.141
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

2022
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2021	880.421
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2022	880.421
Afskrivninger 1. juli 2021	230.921
Årets af/nedskrivninger	649.500
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2022	880.421
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	0

2022
kr.

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder/kapitalinteresser

	Kapitalandele tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2021	40.000
Tilgang	27.501
Afgang	-27.500
Overført til tilknyttede virksomheder	0
Kostpris 30. juni 2022	40.001
Værdiregulering 1. juli 2021	-40.000
Årets op-/ned -skrivning	13.395
Udbytte	0
Afskrivninger goodwill	0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	0
Værdiregulering 30. juni 2022	-26.605
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	13.396

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Restaurationsselskabet af 24. juni 2022 ApS under konkurs (tidligere Guru.dk ApS)	København	100%
HGL Holding ApS	København	100%

7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb udlånt 2.445 tkr. til den tidligere ledelse, hvoraf 79 tkr. er tilbagebetalt. Udlånet er forrentet med 10 %. Udlån til den tidligere ledelse udgør samlet set mio.kr. 22 og er nedskrevet til t.kr. 0 grundet den tidligere ledelses personlige konkurs/manglende tilbagebetalingsevne.

Selskabet har i årets løb udlånt 561 tkr. til virksomhedsdeltagere, hvoraf 0 tkr. er tilbagebetalt. Udlånet er forrentet med 10 %. Udlån til virksomhedsdeltager er nedskrevet til t.kr. 0.

8 Eventualposter mv.

Eventualforpligtigelser

Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden (3 mdr.) udgør 41 tkr..

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i Gubi Invest-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 9 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 4 tkr., i alt 39 tkr.

Selskabet har en tilbagekøbsforpligtelse på 155 tkr.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen forhold

10 Særlige poster

I finansielle udgifter er der tab/nedskrivninger på udlån til virksomhedsdeltagere og ledelse på mio.kr. 4,9, nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på mio.kr. 4,2 samt nedskrivning på andre tilgodehavender på mio.kr. 1,8.

11 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har væsentlige udlån under andre tilgodehavende på mio.kr. 12,2 der er nedskrevet til mio. kr. 2,0, hvor på der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Selskabet har udlån til tilknyttet virksomhed på mio.kr. 8,9, som ledelsen har nedskrevet til mio.kr. 1,2. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling.

Selskabet har udlån til den tidligere ledelse på mio.kr. 21,6, som ledelsen har hensat til tab grundet insolvens hos den tidligere ledelse/manglende tilbagebetalingsevne. Af den samlede udlån udgør i mio.kr. 8,6 tilgodehavende fra salg af Grunde og Bygninger og selskabet har rejst en fordringsprøvelsessag imod tidligere ledelses konkursbo for at få mio. kr. 8,6 frigivet fra konkursboet til selskabet. Det er ledelsens vurdering at der er usikkerhed omkring sagens udfald, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Selskabet har i årets løb udlånt 591 tkr. til virksomhedsdeltagere, som ledelsen har nedskrevet til kr. 0. Der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Selskabet har materielle anlægsaktiver, hvis kostpris udgør 880 tkr., som ledelsen har nedskrevet til kr. 0. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling.

12 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet foretaget væsentlige udlån samt afholdt væsentlige udgifter, hvilket har medført at selskabets likvide beholdninger er reduceret væsentligt. Selskabet har således efter balancedagen fået en presset likviditet.

13 Fortsat drift

Selskabets likviditet er presset, som følge af væsentlige udlån efter balancedagen samt afholdt væsentlige udgifter. Ledelsen forventer at der er likviditet nok til at kunne fortsætte driften frem til 30. juni 2023, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

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.

Anders Heidemann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Heidemann

Direktør

ID: 841b0205-2f9c-4979-887b-930fff0d6528

Tidspunkt for underskrift: 27-01-2023 kl.: 09:21:25

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 27-01-2023 kl.: 09:23:57

Underskrevet med MitID



Anders Heidemann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Heidemann

Dirigent

ID: 841b0205-2f9c-4979-887b-930fff0d6528

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2023 kl.: 13:00:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c97158XxMts249247732

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.