

## Årsrapport for 2021

**Holte Vinlager Roskilde ApS**  
**Ringstedgade 37**  
**4000 Roskilde**  
**CVR-nr. 27 92 42 47**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2022

Rasmus Schwartz Martlev  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	19

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Holte Vinlager Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 1. juni 2022

### Direktion

Rasmus Schwartz Martlev  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejeren i Holte Vinlager Roskilde ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Holte Vinlager Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 - 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører 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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

København Ø, den 1. juni 2022

THORVALD REIN  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne9567

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Holte Vinlager Roskilde ApS Ringstedgade 37 4000 Roskilde
	Telefon: 46 36 33 78
	E-mail: roskilde@holtevinlager.dk
	CVR-nr.: 27 92 42 47
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021 Stiftet: 25. juni 2004
	Hjemsted: Roskilde
<b>Direktion</b>	Rasmus Schwartz Martlev, direktør
<b>Revision</b>	Thorvald Rein Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Øster Allé 56, 1. 2100 København Ø

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved køb og salg af vin, spiritus m.v. Forretningen indgår i "Holte Vinlager" - kæden.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 384.883, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 5.191.179.

Selskabet har været begrænset påvirkede af Covid-19 i året.

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet forventer kun at blive påvirket af Covid-19 i et begrænset omfang i regnskabsåret 2022.

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.222.028</b>	<b>2.164.264</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.702.897</u>	<u>-1.362.895</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>519.131</b>	<b>801.369</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-75.522</u>	<u>-59.275</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>443.609</b>	<b>742.094</b>
Finansielle indtægter	3	118.137	128.602
Finansielle omkostninger	4	<u>-67.393</u>	<u>-68.353</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>494.353</b>	<b>802.343</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-109.470</u>	<u>-182.738</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>384.883</u></b>	<b><u>619.605</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>384.883</u>	<u>619.605</u>
		<b><u>384.883</u></b>	<b><u>619.605</u></b>

## Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.416	56.448
Indretning af lejede lokaler		132.200	179.690
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>160.616</b>	<b>236.138</b>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		2.504.622	2.551.031
Andre tilgodehavender		1.456.467	1.414.158
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>3.961.089</b>	<b>3.965.189</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.121.705</b>	<b>4.201.327</b>
Færdigvarer og handelsvarer		3.359.131	3.134.815
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.359.131</b>	<b>3.134.815</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		858.887	662.760
Andre tilgodehavender		234.100	350.015
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		50.053	70.982
Periodeafgrænsningsposter		33.229	26.946
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.176.269</b>	<b>1.110.703</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>490.845</b>	<b>412.482</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.026.245</b>	<b>4.658.000</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.147.950</b>	<b>8.859.327</b>

## Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.066.179	4.681.295
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>5.191.179</b>	<b>4.806.295</b>
Hensættelse til udskudt skat		6.485	9.998
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>6.485</b>	<b>9.998</b>
Andre kreditinstitutter		1.787	32.694
Selskabsdeltagere og ledelse		1.519.674	1.354.909
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>1.521.461</b>	<b>1.387.603</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	28.860	28.860
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.762.895	1.799.902
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.484	53.904
Selskabsskat		94.274	102.474
Anden gæld		536.312	670.291
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.428.825</b>	<b>2.655.431</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.950.286</b>	<b>4.043.034</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>9.147.950</b>	<b>8.859.327</b>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		
Særlige poster			

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	4.681.296	4.806.296
Årets resultat	0	384.883	384.883
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>125.000</b>	<b>5.066.179</b>	<b>5.191.179</b>

## Noter

	2021 kr.	2020 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.217.618	1.181.802
Pensioner	345.746	149.334
Andre omkostninger til social sikring	30.728	20.912
Andre personaleomkostninger	108.805	10.847
	<u><b>1.702.897</b></u>	<u><b>1.362.895</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
	2021 kr.	2020 kr.
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>75.522</u>	<u>59.275</u>
	<u><b>75.522</b></u>	<u><b>59.275</b></u>
	2021 kr.	2020 kr.
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	75.828	113.167
Andre finansielle indtægter	42.309	15.435
	<u><b>118.137</b></u>	<u><b>128.602</b></u>

## Noter

	2021	2020
	<small>kr.</small>	<small>kr.</small>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	42.984	61.109
Andre finansielle omkostninger	24.409	7.244
	<u>67.393</u>	<u>68.353</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	112.983	181.491
Årets udskudte skat	-3.513	1.247
	<u>109.470</u>	<u>182.738</u>

## Noter

### 6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2021	954.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. december 2021	<u>954.000</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	0
Årets opskrivninger	0
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	954.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>954.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

## Noter

### 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	380.882	479.682
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2021	<u>380.882</u>	<u>479.682</u>
Opskrivninger 1. januar 2021	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	324.434	299.992
Årets afskrivninger	28.032	47.490
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>352.466</u>	<u>347.482</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>28.416</u></b>	<b><u>132.200</u></b>

### 8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.



## Noter

### 9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	61.554	30.647	28.860	0
Selskabsdeltagere og ledelse	1.354.909	1.519.674	0	0
	<b>1.416.463</b>	<b>1.550.321</b>	<b>28.860</b>	<b>0</b>

## Noter

### 10 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution overfor søsterselskabet Svar Invest ApS.

### 12 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Direktør, Rasmus Schwartz Martlev

#### Øvrige nærtstående parter

Søsterselskabet, Holte Vinlager Køge ApS

Søsterselskabet, Svar Invest ApS

Moderselskabet, Martlev Holding ApS

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Martlev Holding ApS  
Ved Grænsen 56  
2000 Frederiksberg

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holte Vinlager Roskilde ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt covid-19 kompensationsordninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Udskudt skat måles 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 forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

# PENNEO

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

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

## Rasmus Schwartz Martlev

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-901693328210

IP: 2.111.xxx.xxx

2022-06-03 10:09:42 UTC

NEM ID 

## Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:79355313-RID:64386690

IP: 62.116.xxx.xxx

2022-06-03 10:27:17 UTC

NEM ID 

## Rasmus Schwartz Martlev

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-901693328210

IP: 87.60.xxx.xxx

2022-06-05 16:12:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: P5DYQ-HW6PU-3GOTT-5YJB2-T8HWJ-JCVJO

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

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

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

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

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