

CTD Exclusive ApS
Malmparken 6
2750 Ballerup

CVR-nummer 28989695

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. november 2022

Allan Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	18

CTD Exclusive ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

CTD Exclusive ApS

Malmparken 6

2750 Ballerup

Hjemstedskommune: Ballerup
CVR-nummer: 28989695
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Allan Jørgensen

Revisor

Dansk Revision Ballerup

Godkendt revisionspartnerselskab

Linde Allé 1, 1.

2750 Ballerup

Kontaktperson:

Kenn Ingemann Andersen

CTD Exclusive ApS

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for CTD Exclusive ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, 3. november 2022

Direktionen:

Allan Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i CTD Exclusive ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CTD Exclusive ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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 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 bevis 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. Fejlinformation 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

CTD Exclusive ApS

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Ballerup, 3. november 2022

Dansk Revision Ballerup

Godkendt revisionspartnerselskab, CVR-nr. 28853343

Kenn Ingemann Andersen
Partner, registreret revisor
mne12420

Penneo dokumentnøgle: 2X84C-AIA43-MDKSL-EK11S-Z7ILN-0XBZF

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været engroskøb og salg af personbiler.

Usikkerheder om indregning og måling

Der er ikke nogen væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat TDKK 9.315 anses for tilfredsstillende.

Årets resultat er på niveau med ledelsens forventning, som udgjorde TDKK 8-12.000.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et resultat i størrelsesordenen TDKK 6 – 10.000. Der er udfordringer med bl.a. krigen i Ukraine, og den deraf følgende makroøkonomiske udvikling.

Særlige risici

Prisrisici

Selskabet er i hård konkurrence med andre aktører på markedet, som kan konkurrere på pris.

Herudover er der de generelle udfordringer til automobilbranchen, i forhold til ændringer i afgiftssystemer m.m.

Valutarisici

Selskabets samhandel og pengestrømme foregår primært i EUR, hvorfor resultat og egenkapital i mindre grad påvirkes af kurs- og renteutvikling for valutaer.

Renterisici

Da den rentebærende nettogæld ikke udgør et væsentligt beløb vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentligt direkte effekt på indtjeningen. Der indgås derfor ikke rentepositioner til afdækning af renterisici.

Videns ressourcer

Selskabets medarbejdere og ledelse besidder de fornødne videns ressourcer til at imødekomme selskabets forretningsgrundlag og de fremtidige krav.

Miljøforhold

Selskabet kan gennemføre sine driftsaktiviteter uden særlige miljøkrav.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet afholder ingen særlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	11.436	20.783	11.960	4.206	969
Resultat af finansielle poster	677	104	120	103	268
Årets resultat	9.315	16.285	9.400	3.358	963
Balance					
Investering i materielle					
anlægsaktiver	12	29	23	58	0
Omsætningsaktiver	65.378	68.522	66.711	74.548	22.185
Aktiver i alt - balancesum	65.390	68.551	66.764	74.598	22.185
Egenkapital	51.590	42.275	25.990	16.590	13.232
Hensatte forpligtelser	0	0	0	1	0
Langfristede gældsforpligtelser	2.800	4.564	2.721	950	0
Kortfristede gældsforpligtelser	11.000	21.712	38.054	57.056	5.953
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	17,5	30,3	17,9	5,6	4,4
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
Likviditetsgrad	594,3	315,6	175,3	130,7	247,8
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	78,9	61,7	38,9	22,2	59,6
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	19,8	47,7	44,2	40,5	7,6
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal beskæftigede	3	3	4	3	2

		2021/22	2020/21
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	14.352.421	23.260
1	Personaleomkostninger	-2.900.421	-2.454
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-15.910	-24
	Resultat før finansielle poster	11.436.090	20.783
2	Finansielle indtægter	1.130.104	739
	Finansielle omkostninger	-452.607	-636
	Resultat før skat	12.113.587	20.886
3	Skat af årets resultat	-2.798.991	-4.601
	Årets resultat	9.314.596	16.285
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	9.314.596	16.285
	Resultatdisponering i alt	9.314.596	16.285

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.834	29
	Materielle anlægsaktiver	12.834	29
	Anlægsaktiver i alt	12.834	29
	Fremstillede varer og handelsvarer	12.641.809	11.288
	Forudbetalinger for varer	604.144	753
	Varebeholdninger	13.245.953	12.041
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.145.572	13.898
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.653.041	15.992
5	Udskudte skatteaktiver	3.344	2
	Andre tilgodehavender	35.308.540	26.508
	Periodeafgrænsningsposter	19.703	20
	Tilgodehavender	52.130.199	56.421
	Likvide beholdninger	1.481	61
	Omsætningsaktiver i alt	65.377.633	68.522
	Aktiver i alt	65.390.466	68.551

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
6	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	5.000	5
	Overført resultat	51.459.571	42.145
	Egenkapital i alt	51.589.571	42.275
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.800.421	4.564
7	Langfristede gældsforpligtelser	2.800.421	4.564
	Kreditinstitutter	3.557.535	2.473
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.447.565	2.018
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.536.460	16.766
	Anden gæld	325.050	444
	Periodeafgrænsningsposter	133.865	12
	Kortfristede gældsforpligtelser	11.000.475	21.712
	Gældsforpligtelser i alt	13.800.896	26.276
	Passiver i alt	65.390.466	68.551
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overkurs ved emis- sion 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni				
Saldo primo	125	5	42.145	42.275
Årets resultat	0	0	9.315	9.315
Egenkapital ultimo	125	5	51.460	51.590

Note	Pengestrømsopgørelse	2021/22	2020/21
		DKK	1.000 DKK
	Årets resultat	9.314.596	16.285
	Afskrivninger, anlægsaktiver	15.910	24
	Finansielle indtægter	-1.130.104	-739
	Finansielle omkostninger	452.607	636
	Skat af årets resultat	2.798.991	4.601
	Reguleringer	2.137.404	4.521
	Ændring i varebeholdninger	-1.205.260	13.422
	Ændring i tilgodehavender	4.291.788	-23.108
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-11.796.377	-9.526
	Ændring i driftskapital	-8.709.849	-19.213
	Renteindbetalinger og lignende	1.130.104	739
	Renteudbetalinger og lignende	-452.607	-636
	Rentebetalinger og lignende	677.497	104
	Betalt skat	-4.563.592	-2.721
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.143.944	-1.023
	Ændring i likvider	-1.143.944	-1.023
	Likvider primo	-2.412.110	-1.389
	Likvider ultimo	-3.556.054	-2.412
	Ændring i likvider	-1.143.944	-1.023

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.679.692	1.565
Pensioner	1.181.600	825
Andre omkostninger til social sikring	24.938	21
Øvrige personaleomkostninger	14.190	42
Personaleomkostninger i alt	2.900.421	2.454
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 3 beskæftigede (sidste år 3).		
Vederlaget til direktionen oplyses ikke, da denne kun består af én person.		
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægt, tilknyttede virksomheder	1.109.528	664
Andre finansielle indtægter	20.576	75
Finansielle indtægter i alt	1.130.104	739
3		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.800.421	4.564
Regulering af udskudt skat	-1.430	37
Skat af årets resultat i alt	2.798.991	4.601
4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	80.929	81
Kostpris 30. juni	80.929	81
Af- og nedskrivninger 1. juli	-52.185	-28
Årets af- og nedskrivninger	-15.910	-24
Afskrivninger 30. juni	-68.095	-52
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	12.834	29

Noter	2021/22	2020/21
	DKK	1.000 DKK
5 Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver, primo	1.914	39
Årets ændring i udskudte skatteaktiver	1.430	-37
Udskudte skatteaktiver i alt	3.344	2
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125
Virksomhedskapital i alt	125.000	125

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 100 eller multipla heraf.
Selskabskapitalen har ikke været ændret de seneste 5 regnskabsår.

7 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0

8 Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på ca. TDKK 612. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel		
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Buster Holding af 1952 ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.		

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 2.500 med pant i simple fordringer/varedebitorer, drivmidler mv., lagerbeholdning, køretøjer aldrig indregistreret, immaterielle anlægsaktiver samt driftsinventar og driftsmidler, der pr. 30. juni 2022 har en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 65.366.		

	2021/22	2020/21
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Buster Holding af 1952 ApS, Ballerup

Bestemmende indflydelse

Buster Holding af 1952 ApS, Ballerup har bestemmende indflydelse i selskabet.

Transaktioner med nærtstående parter

Mellemværende med de tilknyttede virksomheder er sket på markedsmæssige vilkår.

Selskabet har haft transaktioner med tilknyttede virksomheder vedrørende husleje, provision, renteindtægter og udlån.

Mellemværende med selskabsdeltager er sket på markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted

Anvendt regnskabspraksis

inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet. Covid-19 kompensationer indregnes med den del der vedrører regnskabsåret, når betingelserne for at opnå kompensation er opfyldt og virksomheden har søgt eller har planlagt at søge kompensation inden udløbet af ansøgningsfristen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Varebeholdninger

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

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

Kostprisen for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

PENNEO

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

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

Allan Jørgensen

Direktionsmedlem

Serienummer: 21fc5e30-67a5-4bc6-88e6-6e60c2930c34

IP: 12.17.xxx.xxx

2022-11-03 12:52:37 UTC



Allan Jørgensen

Direktør

Serienummer: 21fc5e30-67a5-4bc6-88e6-6e60c2930c34

IP: 12.17.xxx.xxx

2022-11-03 12:52:37 UTC



Kenn Ingemann Andersen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28853343-RID:40734936

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-11-03 15:03:53 UTC



Allan Jørgensen

Dirigent

Serienummer: 21fc5e30-67a5-4bc6-88e6-6e60c2930c34

IP: 12.17.xxx.xxx

2022-11-03 15:18:12 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2X84C-AIA43-MDKSL-EKK1S-Z7ILN-0XB2F

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>