



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

STAD Erhverv A/S

Østerfælled Torv 10, 1. sal.
2100 København Ø

CVR-nr. 29 53 81 23

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. november 2022

Ib Jansholt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	12
Balance pr. 30. juni 2022	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for STAD Erhverv 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. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 2. november 2022

Direktion

Mads Heinrich Roepstorff
direktør

Bestyrelse

Ib Jansholt
formand

Alice Judy Lotinga

Torben Hald Kimø

Tonny Orloff

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i STAD Erhverv A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for STAD Erhverv A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har redegjort for usikkerhed ved going concern. Disse nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 8, hvoraf fremgår, at der er usikkerhed ved indregning og målingen af udskudte skatteaktiver. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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

Vort 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 oprettholder 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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, den 2. november 2022

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

STAD Erhverv A/S
Østerfælled Torv 10, 1. sal.
2100 København Ø

Telefon: 32830610
Telefax: 32830601

CVR-nr.: 29 53 81 23

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: København

Bestyrelse

Ib Jansholt, formand
Alice Judy Lotinga
Torben Hald Kimø
Tonny Orloff

Direktion

Mads Heinrich Roepstorff, direktør

Revision

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Esplanaden 7, 2. th.
1263 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har været ejendomsformidlingsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet et skatteaktiv på tkr. 438. Skatteaktivet kan benyttes hovedsagligt indenfor sambeskatningen.

Det er ledelsens forventning at skatteaktivet med stor sandsynlighed kan benyttes indenfor de næste 3-5 år. Vurderingen er i sagens natur behæftet med et element af skøn, hvorfor der kan være usikkerhed ved indregning af måling heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 1.555.652, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 195.037.

Selskabet har foretaget en kontant kapitalforhøjelse i årets løb på nom. 222.000 til kurs 360,36.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen i regnskabsåret 2021/22. Selskabet har afholdt ekstraordinær generalforsamling jf. selskabsloven § 119. Selskabets ledelse har vurderet at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig drift, alternativt overvejes der andre muligheder for reetablering af selskabskapitalen. Der er både i regnskabsåret, og efter regnskabsårets afslutning iværksat en række omkostningsbesparelse, og der er proces i yderligere tiltag for at reducere omkostningerne i selskabet. Derudover er der en hvis opbremsning i markedet, hvilket medfører en naturlig usikkerhed, men det er ledelsens forventning at markederne fremadrettet vil stabiliseres igen. Der er som følge heraf en naturlig usikkerhed for forsat drift, men selskabets ledelse vurderer at tiltagene er tilstrækkelige i forhold til den fremtidige drift, hvorfor selskabets ledelse aflægger årsrapporten efter going concern.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når ejendomssalget er endeligt og deponeringen er foretaget. Nettoomsætningen opgøres efter fradrag af moms og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder salgsannoncer, fotografier samt øvrige omkostninger der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Særlige poster

Særlige poster for regnskabsåret præsenteres særskilt i en note. Særlige poster har karakter af at være betydelige og have væsentlig indvikning på selskabets præsentation af årsrapporten, og ikke være i direkte tilknytning med selskabets normale aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for STAD Erhverv A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode 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 netrealisationsværdi.

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 nettorealizationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/2022 kr.	2020/2021 kr.
Bruttofortjeneste	2	2.231.934	9.339.790
Personaleomkostninger	1	<u>-5.339.553</u>	<u>-7.697.850</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-3.107.619	1.641.940
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.569</u>	<u>-96.882</u>
Resultat før finansielle poster		-3.117.188	1.545.058
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	883.391	-163.486
Finansielle indtægter	4	31.837	61.207
Finansielle omkostninger		<u>-27.067</u>	<u>-13.477</u>
Resultat før skat		-2.229.027	1.429.302
Skat af årets resultat	5	<u>673.375</u>	<u>-356.412</u>
Årets resultat		<u>-1.555.652</u>	<u>1.072.890</u>
Overført resultat		<u>-1.555.652</u>	<u>1.072.890</u>
		<u>-1.555.652</u>	<u>1.072.890</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	30.06.2022	30.06.2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.593	11.162
Materielle anlægsaktiver		1.593	11.162
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	575.905	0
Deposita		173.712	225.740
Finansielle anlægsaktiver		749.617	225.740
Anlægsaktiver i alt		751.210	236.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		207.878	538.663
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		54.359	536.145
Andre tilgodehavender		133.457	1.094.581
Udskudt skatteaktiv		443.481	83.720
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		378.866	65.252
Periodeafgrænsningsposter		128.529	263.703
Tilgodehavender		1.346.570	2.582.064
Likvide beholdninger		1.052.140	1.071.834
Omsætningsaktiver i alt		2.398.710	3.653.898
Aktiver i alt		3.149.920	3.890.800

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	30.06.2022	30.06.2021
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		857.000	635.000
Overført resultat		-1.052.037	-74.385
Egenkapital		-195.037	560.615
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	133.486
Hensatte forpligtelser i alt		0	133.486
Selskabsskat		0	65.252
Langfristede gældsforpligtelser	7	0	65.252
Leverandører af varer og tjenesteydelser		146.014	181.652
Gæld til tilknyttede virksomheder		988.280	0
Selskabsskat		65.252	0
Anden gæld		2.145.411	2.949.795
Kortfristede gældsforpligtelser		3.344.957	3.131.447
Gældsforpligtelser i alt		3.344.957	3.196.699
Passiver i alt		3.149.920	3.890.800

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	635.000	-74.385	560.615
Kontant kapitalforhøjelse	222.000	578.000	800.000
Årets resultat	0	-1.555.652	-1.555.652
Egenkapital 30. juni 2022	857.000	-1.052.037	-195.037

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	635.000	-1.147.275	-512.275
Årets resultat	0	1.072.890	1.072.890
Egenkapital 30. juni 2021	635.000	-74.385	560.615

Noter

1 Personaleomkostninger

Lønninger	4.982.579	7.322.893
Andre omkostninger til social sikring	72.365	80.802
Andre personaleomkostninger	284.609	294.155
	<u>5.339.553</u>	<u>7.697.850</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>
--	----------	----------

2021/2022	2020/2021
kr.	kr.

2 Særlige poster

Bruttofortjeneste, andre driftsindtægter	-150.000	0
Bruttofortjeneste, salg af goodwill	0	-500.000
Bruttofortjeneste, hensat til imødegåelse til tab på debitorer	644.270	603.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>337.500</u>
	<u>494.270</u>	<u>440.500</u>

Særlige poster for i år omfatter dels andre driftsindtægter samt hensættelse til imødegåelse til tab på debitorer.

Særlige poster sidste år omfatter dels indtægt ved salg af goodwill til datterselskabet, nedskrivning af den koncernintern rest goodwill samt hensættelse til imødegåelse til tab på debitorer.

3 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	845.891	167.793
Elimining af interne avancer på finansielle anlægsaktiver	37.500	0
Nedskrivning af kapitalandele	0	-337.500
Avance ved salg af kapitalandele	<u>0</u>	<u>6.221</u>
	<u>883.391</u>	<u>-163.486</u>

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.245	24.422
Andre finansielle indtægter	<u>19.592</u>	<u>36.785</u>
	<u>31.837</u>	<u>61.207</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-313.614	0
Årets udskudte skat	<u>-359.761</u>	<u>356.412</u>
	<u>-673.375</u>	<u>356.412</u>

Noter

	30.06.2022	30.06.2021
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2021	30.000	40.000
Afgang i årets løb	0	-10.000
Kostpris 30. juni 2022	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	-33.901	0
Årets afgang	0	6.221
Korrektion til primo	0	-24.883
Årets resultat	849.792	192.676
Udbytte modtaget	-174.000	0
Eliminering af interne avancer på finansielle anlægsaktiver	37.500	-337.500
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>-133.486</u>	<u>133.486</u>
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>545.905</u>	<u>-30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>575.905</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
STAD Valuar ApS	København Ø	75%	1.173.074	1.133.056

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	<u>65.252</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>65.252</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen i regnskabsåret 2021/22. Selskabet har afholdt ekstraordinær generalforsamling jf. selskabsloven § 119. Selskabets ledelse har vurderet at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig drift, alternativt overvejes der andre muligheder for reetablering af selskabskapitalen. Der er både i regnskabsåret, og efter regnskabsårets afslutning iværksat en række omkostningsbesparelse, og der er proces i yderligere tiltag for at reducere omkostningerne i selskabet. Derudover er der en hvis opbremsning i markedet, hvilket medfører en naturlig usikkerhed, men det er ledelsens forventning at markederne fremadrettet vil stabiliseres igen. Der er som følge heraf en naturlig usikkerhed for fortsat drift, men selskabets ledelse vurderer at tiltagene er tilstrækkelige i forhold til den fremtidige drift, hvorfor selskabets ledelse aflægger årsrapporten efter going concern.

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet et skatteaktiv på tkr. 438. Skatteaktivet kan benyttes hovedsagligt indenfor sambeskatningen.

Det er ledelsens forventning at skatteaktivet med stor sandsynlighed kan benyttes indenfor de næste 3-5 år. Vurderingen er i sagens natur behæftet med et element af skøn, hvorfor der kan være usikkerhed ved indregning af måling heraf.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab frem til 29. juni 2022 sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2020 eller senere.

Selskabet er sambeskattet fra 30. juni 2022 med moderselskabet THK Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2023 eller senere.

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler til en fremtidig ydelse på t.DKK 192.