

The Scottish Pub ApS

Rådhuspladsen 16, 1550 København V

CVR-nr. 30 50 03 50

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2023.

Sune Breer-Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for The Scottish Pub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 23. juni 2023

Direktion

Sune Breer-Mortensen
direktør

Jakob Purup
direktør

Til kapitalejerne i The Scottish Pub ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for The Scottish Pub ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Frederiksberg, den 23. juni 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube
statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Scottish Pub ApS Rådhuspladsen 16 1550 København V
	CVR-nr.: 30 50 03 50
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022 16. regnskabsår
Direktion	Sune Breer-Mortensen, direktør Jakob Purup, direktør
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	J.S. 98 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.149.686 kr. mod 3.317.069 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 978.433 kr. mod 1.477.706 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Særlige poster

Selskabet har i tidligere år søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder kompensation for faste omkostninger samt lønkompensation. I forbindelse med slutafregningen af disse, fremgår det at virksomheden har modtaget for meget i kompensation. Slutafregningen af kompensationsordningen er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 1 om særlige poster.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Scottish Pub ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensation i forhold til Corona kompensation.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og 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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter The Scottish Pub ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	5.149.686	3.317.069
2 Personaleomkostninger	-3.899.877	-1.322.593
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.002	-56.092
Resultat før finansielle poster	1.217.807	1.938.384
Andre finansielle indtægter	50.467	50
4 Øvrige finansielle omkostninger	-6.023	-36.881
Resultat før skat	1.262.251	1.901.553
5 Skat af årets resultat	-283.818	-423.847
Årets resultat	978.433	1.477.706
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	950.000
Overføres til overført resultat	0	527.706
Disponeret fra overført resultat	-21.567	0
Disponeret i alt	978.433	1.477.706

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
6	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.290	60.643
8	Indretning af lejede lokaler	139.616	155.265
	Materielle anlægsaktiver i alt	183.906	215.908
9	Andre tilgodehavender	577.706	483.655
	Finansielle anlægsaktiver i alt	577.706	483.655
	Anlægsaktiver i alt	761.612	699.563
Omsætningsaktiver			
	Varelager	68.000	70.000
	Varebeholdninger i alt	68.000	70.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	370.079	38.140
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	2.355.237	87.177
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	0	88.001
	Andre tilgodehavender	124.237	1.708.139
	Periodeafgrænsningsposter	0	6.900
	Tilgodehavender i alt	2.849.553	1.928.357
	Likvide beholdninger	1.999.576	1.216.211
	Omsætningsaktiver i alt	4.917.129	3.214.568
	Aktiver i alt	5.678.741	3.914.131

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	941.673	963.240
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	950.000
Egenkapital i alt	2.066.673	2.038.240
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	553.589	517.594
Hensatte forpligtelser i alt	553.589	517.594
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	300.039	119.557
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	514.174
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	247.823	0
Anden gæld	2.510.617	724.566
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.058.479	1.358.297
Gældsforpligtelser i alt	3.058.479	1.358.297
Passiver i alt	5.678.741	3.914.131

- 1 Særlige poster
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	435.534	0	560.534
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>527.706</u>	<u>950.000</u>	<u>1.477.706</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	963.240	950.000	2.038.240
Udloddet udbytte	0	0	-950.000	-950.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-21.567</u>	<u>1.000.000</u>	<u>978.433</u>
	<u>125.000</u>	<u>941.673</u>	<u>1.000.000</u>	<u>2.066.673</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Kompensation for faste omkostning pga. Covid-19	253.914	1.370.220
Kompensation for lønninger pga. Covid-19	116.987	609.307
Kompensation for omsætningsnedgang	66.000	478.881
Slutafregning Kompensation for faste omkostning pga. Covid-19	-7.879	0
Slutafregning for lønninger pga. Covid-19	-89.111	0
	<u>339.911</u>	<u>2.458.408</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter/Bruttofortjeneste	<u>339.911</u>	<u>2.458.408</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>339.911</u>	<u>2.458.408</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.754.944	1.255.369
Pensioner	108.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	9.972	9.311
Personaleomkostninger i øvrigt	26.961	9.913
	<u>3.899.877</u>	<u>1.322.593</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	15.649	19.982
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>16.353</u>	<u>36.110</u>
	<u>32.002</u>	<u>56.092</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	-1.805	29.120
Andre finansielle omkostninger	<u>7.828</u>	<u>7.761</u>
	<u>6.023</u>	<u>36.881</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	247.823	-88.001
Årets regulering af udskudt skat	<u>35.995</u>	<u>511.848</u>
	<u>283.818</u>	<u>423.847</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
6. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2022	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	638.832	571.813
Tilgang i årets løb	0	67.019
Kostpris 31. december 2022	<u>638.832</u>	<u>638.832</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-578.189	-542.079
Årets afskrivninger	-16.353	-36.110
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-594.542</u>	<u>-578.189</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>44.290</u>	<u>60.643</u>
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2022	525.358	517.908
Tilgang i årets løb	0	97.450
Afgang i årets løb	0	-90.000
Kostpris 31. december 2022	<u>525.358</u>	<u>525.358</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-370.093	-440.111
Årets afskrivninger	-15.649	-19.982
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	90.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-385.742</u>	<u>-370.093</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>139.616</u>	<u>155.265</u>
9. Andre tilgodehavender		
Deposita	577.706	483.655
	<u>577.706</u>	<u>483.655</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for kassekredit til pengeinstitut, har selskabet stillet ejerpant på nominelt 500 t.kr. virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Driftmateriel	184
Goodwill	0

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søstervirksomheden P.B. 2000 ApS' mellemværende med pengeinstituttet. Pengeinstituttet tilgodehavende til søsterselskabet udgør pr. 31. december 2022 i alt 255 t.kr.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende selskabets lejemål. Lejemålet kan tidligt opsiges d. 1. december 2024. Den årlige lejeforpligtelse udgør 2.452 t.kr. og en samlet restforpligtelse på 4.700 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.S. 98 ApS, CVR-nr. 20288132, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Penneo

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

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

Sune Breer-Mortensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-704747382175

IP: 188.183.xxx.xxx

2023-06-23 13:52:49 UTC

NEM ID 

Jakob Purup

Direktør

Serienummer: f3122c21-017a-43e7-8e9a-b68a52432dc1

IP: 176.23.xxx.xxx

2023-06-23 15:49:37 UTC

Mit ID 

Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-237204950863

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-06-23 17:54:08 UTC

NEM ID 

Sune Breer-Mortensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-704747382175

IP: 188.183.xxx.xxx

2023-06-23 18:07:18 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IAUHY-3A2P6-8LB78-PI6EY-8END6-CPFMH

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>