

# Unicore Development ApS

Tempovej 24, 8500 Grenaa

CVR-nr. 30 51 75 39

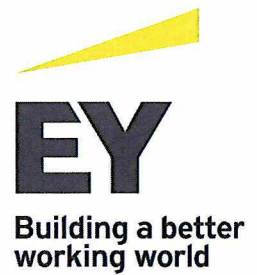
## Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. september 2020

Dirigent:



.....  
Peter Laursen





## Indhold

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Ledespåtegning                       | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæring    | 3  |
| Ledelsesberetning                    | 5  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6  |
| Resultatopgørelse                    | 6  |
| Balance                              | 7  |
| Egenkapitalopgørelse                 | 9  |
| Noter                                | 10 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Unicore Development ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 15. september 2020  
Direktion:



Peter Laursen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Unicore Development ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Unicore Development ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### *Uafhængighed*

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### 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 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.

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.

## Den uafhængige revisors erklæring

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.

Aarhus, den 15. september 2020  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 80 70 02 28



Peter U. Faurschou  
statsaut. revisor  
mne34502



Steffen Melin Henriksen  
statsaut. revisor  
mne42831

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | Unicore Development ApS   |
| Adresse, postnr., by | Tempovej 24, 8500 Grenaa  |
| CVR-nr.              | 30 51 75 39   |
| Stiftet              | 28. november 2007   |
| Hjemstedskommune     | Norrdjurs   |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december  |
| Direktion            | Peter Laursen   |
| Revision             | EY Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C |

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift og udvikling af systemer og forretninger indenfor wellness.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 2.764.779 kr. mod et overskud på 3.051.870 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 8.698.385 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at resultatet for 2020 vil udvise et overskud på niveau med tidligere år, da virksomheden, herunder franchisesystemet CLUBTAN, ikke har oplevet væsentlig aktivitets- og indtjeningsnedgang, som følge af COVID-19 udbruddet.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling, udover hvad der er nævnt om COVID-19 ovenfor.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2019       | 2018       |
|------|---|------------|------------|
|      | Bruttofortjeneste   | 5.772.555  | 5.859.641  |
| 2    | Personaleomkostninger   | -820.233   | -852.085   |
|      | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -1.167.480 | -1.048.877 |
|      | Andre driftsomkostninger  | -348.625   | -75.000    |
|      | Resultat før finansielle poster                                   | 3.436.217  | 3.883.679  |
|      | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder             | 29.520     | 6.506      |
|      | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder             | -51.699    | 17.681     |
| 3    | Finansielle indtægter   | 381.624    | 317.432    |
| 4    | Finansielle omkostninger  | -228.237   | -300.029   |
|      | Resultat før skat   | 3.567.425  | 3.925.269  |
| 5    | Skat af årets resultat  | -802.646   | -873.399   |
|      | Årets resultat  | 2.764.779  | 3.051.870  |
|      | Forslag til resultatdisponering                                   |            |            |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   | 7.000.000  | 0          |
|      | Reserve for opskrivninger   | -552.240   | -552.240   |
|      | Overført resultat   | -3.682.981 | 3.604.110  |
|      |   | 2.764.779  | 3.051.870  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| Note | kr.  | 2019              | 2018              |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      | AKTIVER                                      |                   |                   |
|      | Anlægsaktiver                                |                   |                   |
| 6    | Materielle anlægsaktiver                     |                   |                   |
|      | Produktionsanlæg og maskiner                 | 1.416.000         | 2.124.000         |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 1.010.077         | 1.556.447         |
|      | Indretning af lejede lokaler                 | 19.500            | 26.000            |
|      |  | <u>2.445.577</u>  | <u>3.706.447</u>  |
| 7    | Finansielle anlægsaktiver                    |                   |                   |
|      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 239.144           | 209.624           |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.057.474         | 5.019.017         |
|      | Kapitalandele i associerede virksomheder     | 85.240            | 70.094            |
|      | Andre tilgodehavender                        | 520.806           | 595.599           |
|      | Deposita                                     | 30.000            | 30.000            |
|      |  | <u>5.932.664</u>  | <u>5.924.334</u>  |
|      | Anlægsaktiver i alt                          | <u>8.378.241</u>  | <u>9.630.781</u>  |
|      | Omsætningsaktiver                            |                   |                   |
|      | Tilgodehavender                              |                   |                   |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 3.480.062         | 3.438.676         |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.692.278         | 5.027.838         |
|      | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 46.491            | 0                 |
|      | Andre tilgodehavender                        | 1.354.039         | 603.881           |
|      | Periodeafgrænsningsposter                    | 30.000            | 30.000            |
|      |  | <u>6.602.870</u>  | <u>9.100.395</u>  |
|      | Likvide beholdninger                         | <u>3.210.880</u>  | <u>1.704.296</u>  |
|      | Omsætningsaktiver i alt                      | <u>9.813.750</u>  | <u>10.804.691</u> |
|      | AKTIVER I ALT                                | <u>18.191.991</u> | <u>20.435.472</u> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| Note | kr.                                      | 2019       | 2018       |
|------|--|------------|------------|
|      | PASSIVER                                 |            |            |
|      | Egenkapital                              |            |            |
|      | Selskabskapital                          | 125.000    | 125.000    |
|      | Reserve for opskrivninger                | 1.104.480  | 1.656.720  |
|      | Overført resultat                        | 468.905    | 4.151.886  |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 7.000.000  | 0          |
|      | Egenkapital i alt                        | 8.698.385  | 5.933.606  |
|      | Hensatte forpligtelser                   |            |            |
|      | Udskudt skat                             | 419.929    | 613.754    |
|      | Hensatte forpligtelser i alt             | 419.929    | 613.754    |
|      | Gældsforpligtelser                       |            |            |
| 8    | Langfristede gældsforpligtelser          |            |            |
|      | Anden gæld                               | 2.500.000  | 2.500.000  |
|      |  | 2.500.000  | 2.500.000  |
|      | Kortfristede gældsforpligtelser          |            |            |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.858.224  | 2.975.485  |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 327.324    | 5.280.309  |
|      | Gæld til associerede virksomheder        | 0          | 2.980      |
|      | Skyldig selskabsskat                     | 996.471    | 1.081.037  |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 142.122    | 67.976     |
|      | Deposita                                 | 986.530    | 986.530    |
|      | Anden gæld                               | 263.006    | 993.795    |
|      |  | 6.573.677  | 11.388.112 |
|      | Gældsforpligtelser i alt                 | 9.073.677  | 13.888.112 |
|      | PASSIVER I ALT                           | 18.191.991 | 20.435.472 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

| kr.                              | Selskabskapital | Reserve for opskrivninger | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt            |
|----------------------------------|-----------------|---------------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2019       | 125.000         | 1.656.720                 | 4.151.886         | 0                                   | 5.933.606        |
| Overført via resultatdisponering | 0               | 0                         | -3.682.981        | 7.000.000                           | 3.317.019        |
| Tilbageførsel af opskrivninger   | 0               | -552.240                  | 0                 | 0                                   | -552.240         |
| Egenkapital 31. december 2019    | <u>125.000</u>  | <u>1.104.480</u>          | <u>468.905</u>    | <u>7.000.000</u>                    | <u>8.698.385</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Unicore Development ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Eksterne virksomhedssammenslutninger

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Omsætningen består af indtægter fra franchisetagere samt fra drift af egne solcentre og indregnes i takt med disse tjenes samt når indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

##### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

|   |        |
|---|--------|
| Produktionsanlæg og maskiner            | 5 år   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år   |

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien akti-  
vets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen  
for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter  
eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre  
merværdier på erhvervelsestidspunktet.

## 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 godtgørel-  
se under acontoskatteordningen m.v.

## Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske  
dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i  
konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle  
betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt  
skat - herunder som følge af ændring i sattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der  
kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings  
direkte i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Balancen

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Produktionsanlæg og maskiner der omfatter solarier opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af salgsværdien på aktiverne.

## Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

## Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet 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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Egenkapital

*Reserve for opskrivninger*

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver/kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris efter fradrag af udskudt skat.

Reserven for opskrivninger reduceres med de foretagne afskrivninger, der kan henføres til opskrivningen.

*Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskat overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

## Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

| kr.  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| 2 Personaleomkostninger                        |                |                |
| Lønninger                                      | 802.630        | 832.548        |
| Andre omkostninger til social sikring          | 15.753         | 13.507         |
| Andre personaleomkostninger                    | 1.850          | 6.030          |
|  | <u>820.233</u> | <u>852.085</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede      | <u>2</u>       | <u>2</u>       |
| 3 Finansielle indtægter                        |                |                |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 354.601        | 317.432        |
| Andre finansielle indtægter                    | 27.023         | 0              |
|  | <u>381.624</u> | <u>317.432</u> |
| 4 Finansielle omkostninger                     |                |                |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 151.925        | 188.945        |
| Andre finansielle omkostninger                 | 76.312         | 111.084        |
|  | <u>228.237</u> | <u>300.029</u> |
| 5 Skat af årets resultat                       |                |                |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 996.471        | 1.081.037      |
| Årets regulering af udskudt skat               | -193.825       | -207.638       |
|  | <u>802.646</u> | <u>873.399</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 6 Materielle anlægsaktiver

| kr.  | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt      |
|--|------------------------------|---|------------------------------|------------|
| Kostpris 1. januar 2019  | 0                            | 6.034.570                               | 1.051.221                    | 7.085.791  |
| Tilgang i årets løb  | 0                            | 1.365.874                               | 0                            | 1.365.874  |
| Afgang i årets løb   | 0                            | -1.568.950                              | 0                            | -1.568.950 |
| Kostpris 31. december 2019   | 0                            | 5.831.494                               | 1.051.221                    | 6.882.715  |
| Opskrivninger 1. januar 2019   | 3.540.000                    | 0                                       | 0                            | 3.540.000  |
| Opskrivninger 31. december 2019  | 3.540.000                    | 0                                       | 0                            | 3.540.000  |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019   | 1.416.000                    | 4.478.123                               | 1.025.221                    | 6.919.344  |
| Årets afskrivninger  | 708.000                      | 452.980                                 | 6.500                        | 1.167.480  |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver                                      | 0                            | -109.686                                | 0                            | -109.686   |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019  | 2.124.000                    | 4.821.417                               | 1.031.721                    | 7.977.138  |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019  | 1.416.000                    | 1.010.077                               | 19.500                       | 2.445.577  |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2019, hvis opskrivning ikke havde været foretaget | 0                            | 1.010.077                               | 19.500                       |            |

## 7 Finansielle anlægsaktiver

| Navn                     | Retsform        | Hjemsted  | Ejerandel |
|--------------------------|-----------------|-----------|-----------|
| Dattervirksomheder       |                 |           |           |
| CT Locations ApS         | ApS             | Norddjurs | 100,00 %  |
| Sunparts ApS             | ApS             | Norddjurs | 100,00 %  |
| Suncare NL B.V.          | B.V.            | Holland   | 100,00 %  |
| Associerede virksomheder |                 |           |           |
| PSL 2015 ApS             | ApS             | Aarhus    | 50,00 %   |
| Clubtan Holdings UK Ltd. | Limited Company | Skotland  | 50,00 %   |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

## 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Andre eventualforpligtelser

Selskabet har overfor datterselskab afgivet erklæring om fortsat oprettelse af nuværende koncernfinansiering. Det af erklæringen omfattede tilgodehavende udgør 5.057 t.kr. pr. 31. december 2019.

Selskabet er sambeskattet med Comitatus Holding ApS, som administrationselskab, og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af administrationselskabet årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 506 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 3-6 måneder. Endvidere har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 23 t.kr. med en resterende kontraktperiode på op til 7 måneder. Herudover har selskabet, ved leasingaftalens udløb, forpligtet sig at anvise en køber til 58 t.kr. Selskabet har indgået leasingkontrakter på andre driftsmidler på 404 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 54 mdr.

Selskabet kautionerer for to erhvervslejekontrakter indgået i datterselskabet CT Locations ApS med i alt 150 t.kr. Erhvervslejekontrakterne har uopsigelsesperiode på op til 6 måneder.

## 10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.