

Rejselivet ApS

Rungsted Strandvej 108
2960 Rungsted Kyst
CVR-nr. 30 57 92 75

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2022.

Kenneth Stampe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Rejselivet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 9. maj 2022

Direktion

Kenneth Stampe
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Rejselivet ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rejselivet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 9. maj 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor
mne16567

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rejselivet ApS
Rungsted Strandvej 108
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.: 30 57 92 75
Stiftet: 30. april 2007
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Kenneth Stampe, direktør

Revision

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Hovedtal og nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttotab	-452	-358	-127	-1.583	-67
Resultat af primær drift	-452	-358	-127	-1.583	-67
Finansielle poster, netto	16.818	-11.209	295.395	15.914	18.249
Årets resultat	11.757	-12.944	293.714	14.563	18.160
Balance:					
Balancesum	316.656	307.604	331.692	44.399	35.744
Egenkapital	311.140	304.383	325.327	41.613	35.050
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	2.797,0	4.613,9	2.864,7	771,3	1.400,6
Soliditetsgrad	98,3	99,0	98,1	93,7	98,1
Egenkapitalforrentning	3,8	-4,1	160,1	38,0	66,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af kapitalanlæg, finansiering, investering m.v., herunder som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 11.757 t.kr. mod -12.944 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes en tilfredsstillende udvikling i 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-452.384	-358.315
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.659.480	-11.062.616
Andre finansielle indtægter	21.487.538	8.982.548
Øvrige finansielle omkostninger	-10.541	-9.128.909
Resultat før skat	16.365.133	-11.567.292
2 Skat af årets resultat	-4.608.082	-1.377.090
3 Årets resultat	11.757.051	-12.944.382

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Kapitalinteresse	62.279.931	65.574.559
5 Andre tilgodehavender	100.088.808	93.399.678
Finansielle anlægsaktiver i alt	162.368.739	158.974.237
Anlægsaktiver i alt	162.368.739	158.974.237
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	371.788
Andre tilgodehavender	143.667	58.853
Tilgodehavender i alt	143.667	430.641
Andre værdipapirer og kapitalandele	153.884.292	147.698.740
Værdipapirer i alt	153.884.292	147.698.740
Likvide beholdninger	259.552	500.761
Omsætningsaktiver i alt	154.287.511	148.630.142
Aktiver i alt	316.656.250	307.604.379

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	311.015.043	304.257.992
Egenkapital i alt	311.140.043	304.382.992
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.000	28.000
Selskabsskat	3.525.551	0
Anden gæld	1.962.656	3.193.387
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.516.207	3.221.387
Gældsforpligtelser i alt	5.516.207	3.221.387
Passiver i alt	316.656.250	307.604.379

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	304.257.992	304.382.992
Årets overførte overskud eller underskud	0	6.757.051	6.757.051
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	5.000.000	5.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-5.000.000	-5.000.000
	<u>125.000</u>	<u>311.015.043</u>	<u>311.140.043</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
Årets resultat	11.757.051	-12.944.382
9 Regulerings	-12.209.435	12.586.067
10 Ændring i driftskapital	-1.315.545	13.374.610
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-1.767.929	13.016.295
Renteindbetalinger og lignende	9.048.499	8.982.548
Renteudbetalinger og lignende	-1.372	-9.110.146
Pengestrøm fra ordinær drift	7.279.198	12.888.697
Betalt selskabsskat	-710.744	-3.216.520
Pengestrømme fra driftsaktivitet	6.568.454	9.672.177
Køb af finansielle anlægsaktiver	-19.200.342	-26.733.244
Salg af finansielle anlægsaktiver	24.088.978	2.299.502
Modtagne afdrag	100.000	3.750.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	4.988.636	-20.683.742
Betalt udbytte	-5.000.000	-8.000.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-6.789.130	13.798.620
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-11.789.130	5.798.620
Ændring i likvider	-232.040	-5.212.945
Likvider 1. januar 2021	500.761	5.732.469
Valutakursreguleringer (likvider)	-9.169	-18.763
Likvider 31. december 2021	259.552	500.761
Likvider		
Likvide beholdninger	259.552	500.761
Likvider 31. december 2021	259.552	500.761

Noter

	2021	2020	
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Andel af overskud Danaweb International A/S	0	215.461	
Andel af underskud CC Globe Holding I ApS	-4.659.480	-11.278.077	
	-4.659.480	-11.062.616	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	4.625.368	1.377.090	
Regulering af tidligere års skat	-17.286	0	
	4.608.082	1.377.090	
3. Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.000.000	0	
Overføres til overført resultat	6.757.051	0	
Disponeret fra overført resultat	0	-12.944.382	
Disponeret i alt	11.757.051	-12.944.382	
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	3.000.000	0	
4. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. januar 2021	76.852.636	66.824.139	
Tilgang i årets løb	1.364.852	10.028.497	
Kostpris 31. december 2021	78.217.488	76.852.636	
Opskrivninger 1. januar 2021	-11.278.077	0	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-4.864.380	-8.509.267	
Andre kapitalbevægelser	204.900	-2.768.810	
Opskrivninger 31. december 2021	-15.937.557	-11.278.077	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	62.279.931	65.574.559	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CC Globe Holding I ApS,	%	208.297.000	-15.060.000
		208.297.000	-15.060.000

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2021	93.399.678	82.528.972
Tilgang i årets løb	6.789.130	16.704.747
Afgang i årets løb	<u>-100.000</u>	<u>-5.834.041</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>100.088.808</u>	<u>93.399.678</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>100.088.808</u>	 <u>93.399.678</u>
 6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<p>Selskabskapitalen består af 1 anpart a 125.000 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.</p> <p>Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.</p>		
 7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2021	304.257.992	317.202.374
Årets overførte overskud eller underskud	6.757.051	-12.944.382
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	5.000.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-5.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>311.015.043</u>	<u>304.257.992</u>
 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2021	0	8.000.000
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-8.000.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 9. Reguleringer		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.659.480	11.062.616
Andre finansielle indtægter	-21.487.538	-8.982.548
Øvrige finansielle omkostninger	10.541	9.128.909
Skat af årets resultat	<u>4.608.082</u>	<u>1.377.090</u>
	<u>-12.209.435</u>	<u>12.586.067</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
10. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-84.814	15.050.640
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-1.230.731</u>	<u>-1.676.030</u>
	<u>-1.315.545</u>	<u>13.374.610</u>

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i kapitalinteresse men ikke findes i ejervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

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

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kenneth Stampe

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-972162780495
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 14:05:28
Underskrevet med NemID

Kenneth Stampe

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-972162780495
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 14:05:28
Underskrevet med NemID

Palle Kubach

Som Revisor NEM ID
RID: 38988111
Tidspunkt for underskrift: 16-05-2022 kl.: 13:48:59
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: f8d87apXMuY247642857

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.