

Overdragelsesselskabet af 1. januar 2021 ApS

CVR-nr. 31 84 91 01

Tonsbakken 16-18
2740 Skovlunde

Årsrapport 2022/23
(regnskabsperiode 1. juli 2022 - 30. juni 2023)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
8. januar 2024

Torben Salomon
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Overdragelsesselskabet af 1. januar 2021 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 8. januar 2024

I direktionen:

Torben Salomon

Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Overdragelsesselskabet af 1. januar 2021 ApS Tonsbakken 16-18 2740 Skovlunde
	Binavne: Saloplus ApS
	CVR-nr.: 31 84 91 01
	Stiftet: 13. november 2008
	Hjemsted: Ballerup
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Torben Salomon

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter var tidligere handel og produktion af grafisk produkter og reklameartikler.

Selskabets aktivitet har siden 1. januar 2021 været passiv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har 1. januar 2021 frasolgt al sin aktivitet. Aktiviteten har siden da været passiv, mens der løbende gøres overvejelser om selskabets fremtidige aktivitet.

Selskabet har et tilgodehavende på tkr. 345, hvor værdiansættelsen af tilgodehavendet er behæftet med usikkerhed. Vi henleder til nærmere beskrivelse heraf i årsregnskabets note 7.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab		-3.134	-19.745
Af- og nedskrivninger	1	-18.823	-18.823
Driftsresultat		-21.957	-38.568
Finansielle omkostninger		-53.629	0
Ordinært resultat før skat		-75.586	-38.568
Skat af årets resultat	2	4.596	8.603
Årets resultat		-70.990	-29.965
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-70.990	-29.965
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-70.990	-29.965

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	4.705	23.528
Materielle anlægsaktiver		4.705	23.528
Anlægsaktiver		4.705	23.528
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		112.481	845.540
Skatteaktiv	4	33.000	44.000
Andre tilgodehavender		366.298	367.271
Kortfristede tilgodehavender		511.779	1.256.811
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver		511.779	1.256.811
Aktiver i alt		516.484	1.280.339

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2023	2022
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		376.479	447.469
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		501.479	572.469
Hensættelser til udskudt skat	4	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Bankgæld		5	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	25.000
Anden gæld		0	682.870
Kortfristede gældsforpligtelser		15.005	707.870
Gældsforpligtelser		15.005	707.870
Passiver i alt		516.484	1.280.339
Antal beskæftigede	5		
Eventualforpligtelser og leasing	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		

Egenkapitalopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	447.469	477.434
Årets resultat	-70.990	-29.965
Saldo ultimo	<u>376.479</u>	<u>447.469</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>501.479</u>	<u>572.469</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.823	18.823
	<u>18.823</u>	<u>18.823</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Underskud udnyttet i sambeskatning	-15.596	-51.603
Regulering af udskudt skat	11.000	43.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-4.596</u>	<u>-8.603</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	94.115	94.115
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>94.115</u>	<u>94.115</u>
Kostpris 30. juni		
Afskrivninger 1. juli	70.587	51.764
Årets afskrivninger	18.823	18.823
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u>89.410</u>	<u>70.587</u>
Afskrivninger 30. juni		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>4.705</u>	<u>23.528</u>

Noter

	2023	2022
4 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	-44.000	-87.000
Regulering af udskudt skat i året	11.000	43.000
	-33.000	-44.000
5 Antal beskæftigede		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	0

6 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med moderselskabet Investeringselskabet T. Salomon ApS, søsterselskaberne GSB Grafisk ApS og Forlaget Zebra ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabet GSB Grafisk ApS' engagement med leasingselskab. Kauttionen er afgivet overfor en leasingaftale med en restløbetid på 8 måneder med en månedlig ydelse på kr. 19.000.

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et større udlån på tkr. 345 til et koncernforbundet selskab indregnet under andre tilgodehavender i balancen. Låntager har ikke afdraget på gælden i regnskabsåret. Grundet de nuværende økonomiske forhold hos det låntagende selskab vurderer ledelsen, at der kan være usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af udlånet samt usikkerhed om tidspunktet for tilbagebetaling.

Ledelsen forventer dog på baggrund af drøftelser med ledelsen hos låntagende selskab, at det låntagende selskab vil være i stand til at tilbagebetale lånet.

Ledelsen indregner på denne baggrund udlånet fuldt ud i årsregnskabet, og uden hensættelse til tab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes, i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

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

Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i en særskilt post i balancen som salgsværdien af det enkelte igangværende arbejde for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer for de enkelte igangværende arbejder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser



Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder. Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere



Torben Salomon
ace12390-5afb-4f26-929b-14c2fc0ce879 2024-01-08 16:12:58Z

Dokumenter i transaktionen

2022-23 Årsrapport - Overdragelsesselskabet.pdf	Nærværende dokument
2022-23 Generalforsamlingsreferat.pdf	
2022-23 Bilag til selvangivelsen - Overdragelsesselskabet.pdf	

Addo Sign identifikationsnummer: c8fa915a-d1cd-42da-9309-549e1da94bfd



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringservice. 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 PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringservice.