

Scarlett Holding ApS

Læssøgade 177

5230 Odense M

CVR-nummer 32330010

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2023



Henrik Asmussen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	19

Selskabsoplysninger

Selskab

Scarlett Holding ApS
Læssøgade 177
5230 Odense M

Hjemstedskommune: Odense
CVR-nummer: 32330010
Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Henrik Asmussen

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Scarlett Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, 7. juni 2023

Direktionen:



Henrik Asmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Scarlett Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Scarlett Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernen og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense M, 7. juni 2023

Dansk Revision Odense

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Hans Christian Hansen

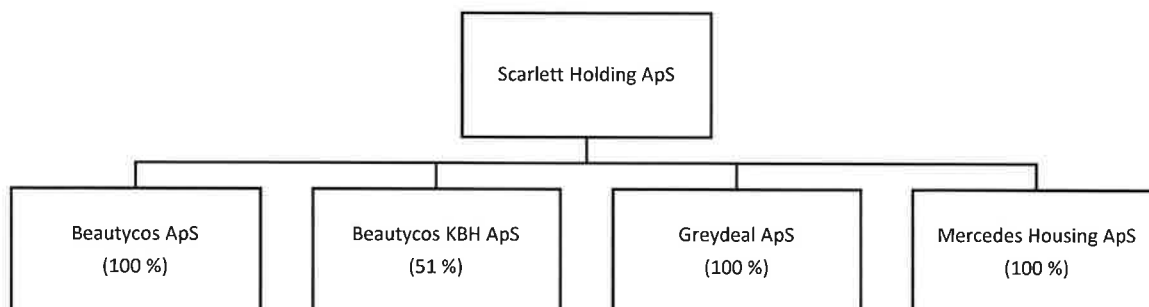
Partner, registreret revisor

mne11036

Ledelsesberetning

Koncernoversigt

Scarlett Holding ApS' ejerandel er anført i procent efter selskabets navn.



Hoved- og nøgletal for koncernen

Koncernen er fra og med 2020 omfattet af koncernregnskabspligten som en mellemstor klasse C-virksomhed.

Hoved- og nøgletal omfatter derfor kun sammenligningstal fra og med 2019.

	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Resultatopgørelse				
Resultat af primær drift	7.463	11.724	16.123	11.522
Resultat af finansielle poster	-919	-771	-563	-376
Årets resultat	5.087	8.679	12.127	8.679
Balance				
Anlægsaktiver	43.502	43.171	18.246	3.167
Aktiver i alt - balancesum	125.873	124.017	101.367	76.916
Egenkapital	69.344	67.378	59.763	47.755
Investering i materielle anlægsaktiver	971	24.525	15.402	148
Nøgletal				
Afkastningsgrad	5,9%	9,5%	15,9%	15,0%
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>				
Soliditetsgrad	55,1%	54,3%	59,0%	62,1%
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>				
Egenkapitalforrentning	7,4%	13,7%	22,6%	20,0%
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>				
Medarbejdere				
Gennemsnitlige antal ansatte	38	37	39	34

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive virksomhed indenfor salg af personlige plejeprodukter og dermed beslægtet virksomhed.

Moderselskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at eje kapitalandele i selskaber, der driver virksomhed indenfor salg af personlige plejeprodukter og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen og moderselskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Koncernselskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på TDKK 5.087, og selskabets balancesum er på TDKK 125.873, hvoraf TDKK 69.344 er egenkapitalfinansieret, svarende til en soliditetsgrad på 55,1 %.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af koncernens og moderselskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling i omsætning og indtjening, og koncernens forventninger til 2023 er på denne baggrund et yderligere forbedret resultat.

Risikoprofil og risikostyring

Ledelsen er af den overbevisning, at koncernen ikke er påvirket af særlige risici, udover almindeligt forekommende forretningsrisici indenfor for branchen. Som følge heraf har koncernen ikke implementeret særlige systemer til risikostyring.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkninger fra koncernvirksomhedernes drift, og dette ligger direkte i forlængelse af værdisættet. Koncernen ønsker ikke at belaste medarbejdere og miljøet unødigt med kemikalier.

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger

Selskabet forventede et forbedret resultat i forhold til regnskabsåret 2021. Årets resultat er under det forventede for regnskabsåret 2022, fordi selskabet har valgt, at investere i langsigtet vækst samt optimering af lager.

Note	Resultatopgørelse	Koncern		Morderselskab	
		2022 DKK	2021 1.000 DKK	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
	Bruttofortjeneste	22.909.772	25.570	-12.500	9
1	Personaleomkostninger	-14.021.010	-13.244	0	0
	Af- og nedskrivninger	-1.425.801	-602	0	0
	Resultat af primær drift	7.462.961	11.724	-12.500	9
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.098.982	8.105
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-2.375	89	-2.375	89
	Andre finansielle indtægter	11.442	33	0	0
	Andre finansielle omkostninger	-930.430	-803	-47.183	-120
	Resultat før skat	6.541.598	11.043	5.036.924	8.083
2	Skat af årets resultat	-1.454.285	-2.364	5.003	-1
3	Resultat	5.087.313	8.679	5.041.927	8.083

Note	Balance	Koncern		Moderselskab	
		2022 DKK	2021 1.000 DKK	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december					
	Grunde og bygninger	38.185.263	0	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.598.866	1.142	0	0
	Indretning af lejede lokaler	1.432.136	1.761	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger	0	38.768	0	0
4	Materielle anlægsaktiver	41.216.265	41.671	0	0
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	58.947.030	53.914
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	86.976	89	86.976	89
	Andre tilgodehavender	2.198.784	1.410	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	2.285.760	1.500	59.034.006	54.004
	Anlægsaktiver i alt	43.502.025	43.171	59.034.006	54.004
	Fremstillede varer og handelsvarer	70.810.570	65.001	0	0
	Forudbetalinger for varer	19.973	233	0	0
	Varebeholdning	70.830.543	65.235	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	9.520.215	11.851
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	239.370	1.760	75.000	75
	Andre tilgodehavender	1.320.114	1.759	1.004	1
	Udskudt skatteaktiv	145.365	112	0	0
	Tilgodehavende skat	221.861	0	221.861	0
7	Periodeafgrænsningsposter	165.253	31	0	0
	Tilgodehavender	2.091.963	3.663	9.818.080	11.927
	Likvide beholdninger	9.448.508	11.948	1.248.892	656
	Omsætningsaktiver i alt	82.371.014	80.846	11.066.972	12.583
	Aktiver i alt	125.873.039	124.017	70.100.978	66.587

Balance	Koncern		Moderselskab	
	2022 DKK	2021 1.000 DKK	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december				
Virksomhedskapital	80.000	80	80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	34.976	0	58.741.206	53.711
Overført af årets resultat	67.765.498	65.817	8.734.268	11.782
Forslag til udbytte for regnskabsåret	58.900	57	58.900	57
Minoritetsinteresser	1.404.908	1.423	0	0
Egenkapital	69.344.282	67.378	67.614.374	65.630
8 Hensættelser udskudt skat	276.327	75	0	0
Hensættelser	276.327	75	0	0
Kreditinstitutter	28.500.000	30.098	0	0
9 Langfristede gældsforpligtigelser	28.500.000	30.098	0	0
Kreditinstitutter	15.466.485	12.609	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.735.918	8.150	12.500	10
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	228.103	79
Gæld til associerede virksomheder	0	1.507	0	0
Selskabsskat	0	854	0	854
Anden gæld	5.550.027	3.345	2.246.001	14
Kortfristede gældsforpligtigelser	27.752.430	26.466	2.486.604	957
Gæld og hensatte forpligtigelser i alt	56.528.757	56.639	2.486.604	957
Passiver i alt	125.873.039	124.017	70.100.978	66.587

Egenkapitalopgørelse	Koncern		Moderselskab	
	2022 DKK	2021 1.000 DKK	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Saldo primo	80.000	80	80.000	80
Virksomhedskapital i alt	80.000	80	80.000	80
Saldo primo	0	0	53.710.899	55.583
Overført fra resultatdisponering	-2.375	0	5.096.607	8.194
Udloddet udbytte	0	0	-66.300	-10.066
Øvrige egenkapitalbevægelser	37.351	0	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	34.976	0	58.741.206	53.711
Saldo primo	65.817.447	58.411	11.781.548	2.828
Årets overførte resultat	4.985.402	8.350	-113.580	-169
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	0	66.300	10.066
Øvrige egenkapitalbevægelser	-37.351	0	0	0
Acontoudbytte	-3.000.000	-944	-3.000.000	-944
Overført resultat i alt	67.765.498	65.817	8.734.268	11.782
Saldo primo	57.200	57	57.200	57
Udbetalt udbytte	-57.200	-57	-57.200	-57
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57	58.900	57
Foreslået udbytte i alt	58.900	57	58.900	57
Saldo primo	1.423.222	1.216	0	0
Minoritetsinteressers andel af årets resultat	45.386	271	0	0
Øvrige bevægelser	-63.700	-64	0	0
Minoritetsinteresser i alt	1.404.908	1.423	0	0
Egenkapital i alt	69.344.282	67.378	67.614.374	65.630

Pengestrømsopgørelse	Koncern	
	2022 1.000 DKK	2021 1.000 DKK
Årets resultat	5.087	8.679
Afskrivninger inkl. tab og gevinst	1.426	602
Finansielle indtægter	-11	-33
Finansielle omkostninger	930	803
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	-89
Skat af årets resultat	1.454	2.364
Minoritetsinteressers andel af årets resultat	-45	-271
Reguleringer i alt	3.756	3.376
Forskydning i varebeholdninger	-5.596	3.761
Forskydning i tilgodehavender	1.036	1.059
Forskydning i leverandører og anden gæld	-673	4.232
Ændring i driftskapital	-5.233	9.051
Renteindbetalinger og lignende	11	33
Renteudbetalinger og lignende	-994	-867
Rentebetalinger i alt	-983	-834
Betalt selskabsskat	-2.358	-3.969
Pengestrømme fra driftsaktivitet	269	16.303
Køb af materielle anlægsaktiver	-971	-25.279
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-971	-25.279
Afvikling af langfristede gældsforpligtelser	-98	0
Optagelse af langfristede gældsforpligtelser	0	12.292
Udbetalt udbytte	-3.057	-1.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.155	11.292
Ændring i likvide midler	-3.857	2.316
Likvide midler primo	-661	-2.977
Likvide midler ultimo	-4.518	-661

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2022 DKK	2021 1.000 DKK	2022 DKK	2021 1.000 DKK
1 Personaleomkostninger				
Lønninger og vederlag	12.823.771	12.443	0	0
Pensioner	462.564	179	0	0
Andre omkostninger til social sikring	347.996	336	0	0
Øvrige personaleomkostninger	386.679	286	0	0
	14.021.010	13.244	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	38	37	0	0
2 Skat af årets resultat				
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.286.304	2.234	-5.003	1
Årets ændring i udskudt skat	167.981	130	0	0
	1.454.285	2.364	-5.003	1
3 Forslag til resultatdisponering:				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57	58.900	57
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.375	0	5.096.607	8.194
Minoritetsinteresser	45.386	271	0	0
Overført resultat	4.985.402	8.350	-113.580	-169
	5.087.313	8.679	5.041.927	8.083

Noter

4 Materielle anlægsaktiver Koncern	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægs-aktiver under udførelse
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris primo	0	2.556.374	3.914.427	38.768.204
Årets tilgang	38.811.540	884.075	43.639	0
Årets afgang	0	0	0	-38.768.204
Kostpris ultimo	<u>38.811.540</u>	<u>3.440.449</u>	<u>3.958.066</u>	<u>0</u>
Afskrivninger primo	0	1.414.750	2.153.239	0
Årets afskrivninger	626.277	426.833	372.691	0
Afskrivninger ultimo	<u>626.277</u>	<u>1.841.583</u>	<u>2.525.930</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>38.185.263</u>	<u>1.598.866</u>	<u>1.432.136</u>	<u>0</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo		240.800	241
Kostpris ultimo		<u>240.800</u>	<u>241</u>
Værdireguleringer primo		53.673.548	55.635
Udbetalt udbytte		-66.300	-10.066
Årets resultat efter skat		5.098.982	8.105
Værdireguleringer ultimo		<u>58.706.230</u>	<u>53.674</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>58.947.030</u>	<u>53.914</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Beautycos ApS	Odense	100,00%	4.224.626	56.717.606
Beautycos KBH ApS	Odense	51,00%	92.665	2.867.159
Greydeal ApS	Odense	100,00%	433.504	1.143.627
Mercedes Housing ApS	Odense	100,00%	393.573	-376.454

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	52.000	52	52.000	52
Kostpris ultimo	52.000	52	52.000	52
Værdireguleringer primo	37.351	-52	37.351	-52
Årets resultat efter skat	-2.375	89	-2.375	89
Værdireguleringer ultimo	34.976	37	34.976	37
Regnskabsmæssig værdi ultimo	86.976	89	86.976	89

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Forduft ApS	Odense	50,00%	-4.750	173.952
KlubKlub ApS	Odense	50,00%	-123.011	-631.583

7 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende de efterfølgende år.

8 Udskudt skat

Saldo primo	-37.019	-167	0	0
Årets regulering, resultatopgørelse	167.981	130	0	0
Overført til omsætningsaktiver	145.365	112	0	0
	276.327	75	0	0

9 Langfristede gældsforpligtigelser

Andel af langfristede gældsforpligtigelser der forfalder efter 5 år:

Kreditinstitutter i øvrigt	22.500.000	0	0	0
	22.500.000	0	0	0

Noter

10 Eventualforpligtelser

Koncern

Koncernen har verserende sager og tvister med samarbejdspartnere, som kan beløbe sig til TDKK 1.852. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af disse sager og tvister ikke vil påvirke koncernens finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 31. december 2022.

Moderselskab

Selskabet har afgivet støtteerklæringer, der sikrer et datterselskab tilstrækkelig likviditet for perioden frem til næste balancedag.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders engagement med pengeinstitut maksimalt TDKK 54.500. Endvidere har selskabet afgivet selvskyldnerkaution for dattervirksomheds bankgaranti på TDKK 400 for leverandør.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med koncernselskaber for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Kontraktlige forpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 3 - 108 mdr. med i alt TDKK 25.145.

Noter

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for engagement med koncernens bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 14.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger og goodwill m.v., der pr. 31. december 2022 har en samlet regnskabsmæssig værdi på TDKK 70.830.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 30.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør TDKK 38.185. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 30.000 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har stillet bankgaranti på TDKK 400 for leverandør.

13 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henrik Asmussen, Læssøegade 177, 5230 Odense M, er eneejer og har dermed bestemmende indflydelse i selskabet.

Transaktioner med nærtstående parter

Der er i årets løb foretaget transaktioner i form af udlån og udlæg m.v. mellem moderselskabet og datterselskaberne. Transaktionerne er alle sket på markedsmæssige vilkår.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapital ejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Scarlett Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Scarlett Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og i særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventalforpligtelser.

I førstnævnte tilfælde indregnes der således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion og anføres i noterne i forbindelse med beskrivelsen af overtagne virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Moderselskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de 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.

Moderselskabet 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 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender, der omfatter deposita, måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skat-

Anvendt regnskabspraksis

tesatser, 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt udbetaling af udbytte til moderselskabets kapitalejere.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

Der udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for moderselskabet, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. årsregnskabsloven § 86, stk. 4.