

Sunflower ApS
Skæring Strandvej 64, 8250 Egå

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 32 78 61 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. november 2023.

Henrik Lyngsø Matthiasen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Sunflower ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 9. november 2023

Direktion

Tanja Rimann Sandgaard

Bestyrelse

Henrik Lyngsø Matthiasen
formand

Tanja Rimann Sandgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sunflower ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sunflower ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 9. november 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Greve Jensen
statsautoriseret revisor
mne32199

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sunflower ApS Skæring Strandvej 64 8250 Egå
	CVR-nr.: 32 78 61 70
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Henrik Lyngsø Matthiasen, formand Tanja Rimann Sandgaard
Direktion	Tanja Rimann Sandgaard
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive handel med brætspil og elektronik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -198.235 kr. mod -45.748 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for forventeligt.

Tabt egenkapital og forsat drift

Til brug for understøttelse af selskabets fortsatte drift har Henrik Mathiasen Holding Aps afgivet støtteerklæring over for selskabet. Heri har Henrik Mathiasen Holding ApS tilkendegivet at ville understøtte den fremtidige drift og investeringer samt tilføre den fornødne likviditet til at sikre selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Støtteerklæringen er gældende til den 30. juni 2024. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets egenkapital er tabt pr. 30 juni 2023. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening, gældskonvertering eller alternativt indskydelse af kapital.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-95.023	116.873
1 Personaleomkostninger	-78.643	-134.539
Driftsresultat	-173.666	-17.666
2 Øvrige finansielle omkostninger	-24.569	-28.082
Årets resultat	-198.235	-45.748
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-198.235	-45.748
Disponeret i alt	-198.235	-45.748

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	803	0
Tilgodehavender i alt	803	0
Likvide beholdninger	18.797	555
Omsætningsaktiver i alt	19.600	555
Aktiver i alt	19.600	555

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-995.284	-797.049
Egenkapital i alt	-915.284	-717.049
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.654	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	913.567	686.325
Anden gæld	663	11.279
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	934.884	717.604
Gældsforpligtelser i alt	934.884	717.604
Passiver i alt	19.600	555

3 Eventualposter

4 Tabt egenkapital og forsat drift

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	-751.301	-671.301
Årets overførte overskud eller underskud	0	-45.748	-45.748
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	-797.049	-717.049
Årets overførte overskud eller underskud	0	-198.235	-198.235
	80.000	-995.284	-915.284

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	78.075	133.876
Andre omkostninger til social sikring	568	663
	<u>78.643</u>	<u>134.539</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	24.065	22.990
Andre finansielle omkostninger	504	5.092
	<u>24.569</u>	<u>28.082</u>

3. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 3.017 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Henrik Mathiasen Holding ApS, CVR-nr. 32663516, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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

Noter

4. Tabt egenkapital og forsat drift

Til brug for understøttelse af selskabets fortsatte drift har Henrik Mathiasen Holding ApS afgivet støtteerklæring over for selskabet. Henrik Mathiasen Holding ApS tilkendegivet at ville understøtte den fremtidige drift og investeringer samt tilføre den fornødne likviditet til at sikre selskabet kan betale sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Støtteerklæringen er gældende til den 30. juni 2024. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets egenkapital er tabt pr. 30 juni 2023. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening, gældskonvertering eller alternativt indskydelse af kapital.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

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

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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