



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

Emes-21 ApS

Overgaden Neden Vandet 33 B
1414 København K

CVR-nr. 33 03 21 53

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. januar 2024

Elvio Milleri
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Balance pr. 30. juni 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Emes-21 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og 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.

København K, den 31. januar 2024

Direktion

Elvio Milleri
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Emes-21 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Emes-21 ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 oprettholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

København, den 31. januar 2024

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

Emes-21 ApS
Overgaden Neden Vandet 33 B
1414 København K

CVR-nr.: 33 03 21 53

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: København

Direktion

Elvio Milleri, direktør

Revision

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Østerfælled Torv 10, 1.
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i unoterede virksomheder samt at yde konsulentbistand.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har foretaget et skøn over genindvindingsværdien af kapitalandele i tilknyttet virksomhed samt skøn over eventuelle nedskrivningsbehov på tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder og andre tilgodehavender. De udførte skøn beror primært på et skøn over markedsværdien af den underliggende varebeholdning i datterselskabet samt tilhørende driftsaktivitet i datterselskabet, samt skøn over markedsværdien af ejendommen i selskabet som der er et tilgodehavende hos. Sådanne skøn er naturligvis behæftet med usikkerhed, hvorfor der kan være usikkerhed ved indregning og måling heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 623.538, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 17.105.962.

Selskabet har i årets løb ydet et koncerntilskud til datterselskabet på t.kr. 2.500.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Emes-21 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring af skøn

Selskabets ledelse har foretaget væsentlig ændring af regnskabsmæssige skøn, vedrørende indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder som indregnes til kostpris, og efterfølgende til nettorealiseringsværdi efter eventuelle nedskrivningsbehov. Aktiviteten i datterselskabet er forsat ikke er genoprettet fuldt ud, og ledelsen har derfor alene foretaget et skøn over merværdien af datterselskabets varelager ved fuld realisation. Ændringen i skønnet medfører en samlet drifts påvirkning på t.kr. -2.246.

Den akkumulerede virkning af ændring af regnskabsmæssige skøn udgør pr. 30. juni 2023:

- Årets resultat før skat reduceres med t.kr. 2.246.
- Årets skat af praksisændringen udgør t.kr. 0.
- Balancesummen reduceres med t.kr. 2.246.
- Egenkapitalen reduceres med t.kr. 2.246.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, i takt med ydelsen udføres, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter, og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Særlige poster

Særlige poster for regnskabsåret præsenteres særskilt i en note. Særlige poster har karakter af, at være betydelig og væsentlig indvikling på selskabets præsentation af årsrapporten, og ikke være i direkte tilknytning med selskabets normale aktivitet.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivninger indeholder årets nedskrivninger af finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Virksomheden er administrationsselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	30 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforingelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforingelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Emes-21 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste	3	347.225	348.218
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-25.478</u>	<u>-25.478</u>
Resultat før finansielle poster		321.747	322.740
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		1.250.000	1.275.000
Finansielle indtægter	4	332.475	296.835
Nedskrivning af finansielle aktiver		-2.246.000	-2.000.000
Finansielle omkostninger		<u>-176.409</u>	<u>-188.959</u>
Resultat før skat		-518.187	-294.384
Skat af årets resultat	5	<u>-105.351</u>	<u>-81.867</u>
Årets resultat		<u>-623.538</u>	<u>-376.251</u>
Overført resultat		<u>-623.538</u>	<u>-376.251</u>
		<u>-623.538</u>	<u>-376.251</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>30.6.2023</u> kr.	<u>30.6.2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	219.860	245.338
Materielle anlægsaktiver		219.860	245.338
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	5.600.000	5.346.000
Kapitalandele i kapitalinteresser	8	10.006.250	10.006.250
Finansielle anlægsaktiver		15.606.250	15.352.250
Anlægsaktiver i alt		15.826.110	15.597.588
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.712	87.399
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.583.838	3.861.739
Andre tilgodehavender		1.707.231	1.547.260
Udskudt skatteaktiv		31.705	26.100
Selskabsskat		7.441	0
Tilgodehavender		4.401.927	5.522.498
Likvide beholdninger		0	474.621
Omsætningsaktiver i alt		4.401.927	5.997.119
Aktiver i alt		20.228.037	21.594.707

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>30.6.2023</u>	<u>30.6.2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		17.025.962	17.649.500
Egenkapital		<u>17.105.962</u>	<u>17.729.500</u>
Banker		1.740.156	2.653.439
Skyldigt sambeskatningsbidrag		110.695	101.741
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.850.851</u>	<u>2.755.180</u>
Banker		65.560	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.190	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		718.050	725.251
Skyldigt sambeskatningsbidrag		102.443	56.610
Anden gæld		377.981	328.166
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.271.224</u>	<u>1.110.027</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.122.075</u>	<u>3.865.207</u>
Passiver i alt		<u>20.228.037</u>	<u>21.594.707</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Særlige poster	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	17.649.500	17.729.500
Årets resultat	0	-623.538	-623.538
Egenkapital 30. juni 2023	80.000	17.025.962	17.105.962

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	18.025.751	18.105.751
Årets resultat	0	-376.251	-376.251
Egenkapital 30. juni 2022	80.000	17.649.500	17.729.500

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>25.478</u>	<u>25.478</u>
	<u>25.478</u>	<u>25.478</u>
3 Særlige poster		
Nedskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Nedskrivning af finansielle aktiver	<u>-2.246.000</u>	<u>-2.000.000</u>
	<u>-2.246.000</u>	<u>-2.000.000</u>
<p>Særlige poster omfatter nedskrivning af, et af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder til nettorealiseringsværdi.</p>		
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	249.319	247.299
Andre finansielle indtægter	<u>83.156</u>	<u>49.536</u>
	<u>332.475</u>	<u>296.835</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	110.956	101.741
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-14.269
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-5.605</u>	<u>-5.605</u>
	<u>105.351</u>	<u>81.867</u>

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	363.975
Kostpris 30. juni 2023	363.975
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	118.637
Årets afskrivninger	25.478
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	144.115
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	219.860

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	30.6.2023	30.6.2022
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2022	8.346.000	6.346.000
Tilgang i årets løb	2.500.000	2.000.000
Kostpris 30. juni 2023	10.846.000	8.346.000
Værdireguleringer 1. juli 2022	-3.000.000	-1.000.000
Årets nedskrivninger	-2.246.000	-2.000.000
Værdireguleringer 30. juni 2023	-5.246.000	-3.000.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	5.600.000	5.346.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Era Ora ApS	København	95%	2.602.867	-1.633.786

Noter

	<u>30.6.2023</u>	<u>30.6.2022</u>
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2022	<u>10.006.250</u>	<u>10.006.250</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>10.006.250</u>	<u>10.006.250</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>10.006.250</u>	<u>10.006.250</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Foodpeople Group ApS	København	50%	21.023.532	3.296.651

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u> 1. juli 2022	<u>Gæld</u> 30. juni 2023	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Banker	2.653.439	1.740.156	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>101.741</u>	<u>110.695</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2.755.180</u>	<u>1.850.851</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har foretaget et skøn over genindvindingsværdien af kapitalandele i tilknyttet virksomhed samt skøn over eventuelle nedskrivningsbehov på tilgodehavende hos tilknyttet virksomheder og andre tilgodehavender. De udførte skøn beror primært på et skøn over markedsværdien af den underliggende varebeholdning i datterselskabet samt tilhørende driftsaktivitet i datterselskabet, samt skøn over markedsværdien af ejendommen i selskabet som der er et tilgodehavende hos. Sådanne skøn er naturligvis behæftet med usikkerhed, hvorfor der kan være usikkerhed ved indregning og måling heraf.

Noter

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.DKK 1.740, hvor trækingsretten maksimalt udgør t.DKK 1740. Endvidere til sikkerhed for kassekreditten t.DKK 65, hvor trækingsretten udgør t.DKK 100. Selskabet har givet pant i kapitalandel og mellemværende i tilknyttede virksomheder. Den bogførte værdi af aktiver udgør pr. 30. juni 2023 t.DKK 8.184.