



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Prunus Serratula ApS

**Istedgade 86, 5. tv.
1650 København V**

CVR nr. 33 06 54 69

Årsrapport for 1. januar 2022 til 31. december 2022

12. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24. april 2023

Dirigent

Navn: Stephan Gassier Skovlund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2022	12
Balance pr. 31. december 2022	13
Egenkapitalopgørelse for 2022	15
Noter	16-17

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Prunus Serratula ApS for regnskabsåret 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 20. april 2023

Direktion:

Stephan Gassier Skovlund

Det indstilles på generalforsamlingen den 24. april 2023, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

København V, den 24. april 2023

Direktion:

Stephan Gassier Skovlund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Prunus Serratula ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Prunus Serratula ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 til 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 til 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet samt ledelsesberetningen på side 7, som beskriver at ledelsen i regnskabsåret 2022 har konstateret at depotet, hvor selskabets beholdning af børsnoterede værdipapirer er placeret i, i alt tkr. 5.198, fejlagtigt var oprettet i hovedanpartshaverens navn, og ikke i selskabets navn. Hovedanpartshaveren har ved konstateringen heraf anmodet pengeinstituttet for depotet om at rette den af banken begåede fejl, således at depotet retteligt er registreret i selskabets navn. Endvidere har hovedanpartshaveren meddelt Skattestyrelsen om den konstaterede fejl, som har medført at banken fejlagtigt har indberettet dele af selskabets transaktioner og beholdninger fra depotet til Skattestyrelsen i hovedanpartshaverens navn. Det er ledelsens forventning at Skattestyrelsen vil imødekomme anmodningen om at registrere depotet og de tilhørende værdipapirer og transaktioner hos selskabet, i stedet for hos hovedanpartshaveren. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Albertslund, den 20. april 2023

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Jensen

Registreret revisor

mne26742

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Prunus Serratula ApS
Istedgade 86, 5. tv.
1650 København V

CVR nr.: 33 06 54 69
Stiftet: 15. juli 2012
Hjemsted: København V
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Stephan Gassier Skovlund

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter virksomhed indenfor IT samt besiddelse af egenandele i andre selskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på tkr. 1.214, og et underskud på tkr. 1.214 efter skat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2023.

Ledelsen har i regnskabsåret 2022 konstateret at depotet, hvor selskabets beholdning af børsnoterede værdipapirer er placeret i, i alt tkr. 5.198, fejlagtigt var oprettet i hovedanpartshaverens navn, og ikke i selskabets navn. Hovedanpartshaveren har ved konstateringen heraf anmodet pengeinstituttet for depotet om at rette den af banken begåede fejl, således at depotet retteligt er registreret i selskabets navn. Endvidere har hovedanpartshaveren meddelt Skattestyrelsen om den konstaterede fejl, som har medført at banken fejlagtigt har indberettet dele af selskabets transaktioner og beholdninger fra depotet til Skattestyrelsen i hovedanpartshaverens navn. Det er ledelsens forventning at Skattestyrelsen vil imødekomme anmodningen om at registrere depotet og de tilhørende værdipapirer og transaktioner hos selskabet, i stedet for hos hovedanpartshaveren.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Prunus Serratula ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttotab

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttotabet, som omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, aktieindkomst 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostprisen, der består af indregnede resultatandele, valutakursreguleringer og med fradrag af udbytte.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven indregnes ikke med et negativt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note		2021 tkr.
Bruttotab		-114.640	-208
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-12.603</u>	<u>-6</u>
Driftsresultat		-127.243	-214
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.010.540	1.190
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		0	5.682
Andre finansielle indtægter		280.856	458
Nedskrivning af finansielle aktiver		-2.353.783	-97
Andre finansielle omkostninger		<u>-24.857</u>	<u>-13</u>
Resultat før skat		-1.214.487	7.006
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-32</u>
Årets resultat		<u>-1.214.487</u>	<u>6.974</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.010.540	1.191
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.800	114
Overført resultat		<u>-2.342.827</u>	<u>5.669</u>
I alt disponering		<u>-1.214.487</u>	<u>6.974</u>
Personaleomkostninger	4		

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver	Note		2021 tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	68.624	21
Materielle anlægsaktiver i alt		68.624	21
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalinteresser	6	1.151.977	1.715
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.151.977	1.715
Anlægsaktiver i alt		1.220.601	1.736
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		79	0
Tilgodehavende selskabsskat		4.597	0
Tilgodehavender i alt		4.676	0
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.197.814	6.332
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.197.814	6.332
Likvide beholdninger		3.410.581	3.684
Omsætningsaktiver i alt		8.613.071	10.016
Aktiver i alt		9.833.672	11.752
Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38	7		

Balance pr. 31. december 2022

Passiver	Note	2021 <u>tkr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.110.727	1.674
Overført resultat	8.421.289	9.765
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>117.800</u>	<u>114</u>
Egenkapital i alt	<u>9.729.816</u>	<u>11.633</u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.038	34
Selskabsskat	0	32
Anden gæld	<u>57.818</u>	<u>53</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>103.856</u>	<u>119</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>103.856</u>	<u>119</u>
Passiver i alt	<u>9.833.672</u>	<u>11.752</u>

Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

1

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Registreret kapital mv.	Andre reserver	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	80.000	1.674.270	114.400	9.764.116
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	0	0	-574.083
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-1.574.083	0	1.574.083
	0	-1.574.083	0	1.000.000
Årets resultat	0	1.010.540	117.800	-2.342.827
	0	-563.543	117.800	-1.342.827
Betalt udbytte	0	0	-114.400	0
	0	0	-114.400	0
Egenkapital, ultimo	80.000	1.110.727	117.800	8.421.289
Egenkapital, ultimo				9.729.816

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2018	Regnskabs- året 2019	Regnskabs- året 2020	Regnskabs- året 2021	Regnskabs- året 2022
Selskabskapital, primo	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Ledelsen har i regnskabsåret 2022 konstateret at depotet, hvor selskabets beholdning af børsnoterede værdipapirer er placeret i, i alt tkr. 5.198, fejlagtigt var oprettet i hovedanpartshaverens navn, og ikke i selskabets navn. Hovedanpartshaveren har ved konstateringen heraf anmodet pengeinstituttet for depotet om at rette den af banken begåede fejl, således at depotet retteligt er registreret i selskabets navn. Endvidere har hovedanpartshaveren meddelt Skattestyrelsen om den konstaterede fejl, som har medført at banken fejlagtigt har indberettet dele af selskabets transaktioner og beholdninger fra depotet til Skattestyrelsen i hovedanpartshaverens navn. Det er ledelsens forventning at Skattestyrelsen vil imødekomme anmodningen om at registrere depotet og de tilhørende værdipapirer og transaktioner hos selskabet, i stedet for hos hovedanpartshaveren.

		2021 tkr.
		<u> </u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle		
2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	12.603	6
	<u> </u>	<u> </u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle		
anlægsaktiver i alt	12.603	6
	<u> </u>	<u> </u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	32
	<u> </u>	<u> </u>
Skat af årets resultat i alt	0	32
	<u> </u>	<u> </u>
4 Personaleomkostninger		
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	<u> </u>	<u> </u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	47.733	48
Tilgang i årets løb	60.789	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum, ultimo	108.522	48
	<u> </u>	<u> </u>
Af-/nedskrivninger, primo	-27.295	-21
Årets afskrivninger	-12.603	-6
	<u> </u>	<u> </u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	-39.898	-27
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	68.624	21
	<u> </u>	<u> </u>

Noter

		2021 tkr.
6 Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum, primo	41.250	68
Afgang i årets løb	0	-27
Anskaffelsessum, ultimo	41.250	41
Værdireguleringer, primo	1.674.270	1.978
Årets resultat efter skat	1.010.540	1.190
Udbytte fra kapitalandele	-1.000.000	-1.500
Andre værdireguleringer	-974.083	197
Tilbageførte opskrivninger ved afhændelse	400.000	-191
Opskrivninger, ultimo	1.110.727	1.674
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.151.977	1.715

Kapitalinteresser omfatter:

Navn	Hjemsted	Stemme & ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Perito Consulting ApS	Hvidovre	15%	7.679.847	6.736.933

7 Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38

	Indregnet værdi pr. 31. december 2022	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen	Årets ændringer i dagsværdi i § 49-3 reserven
Børsnoterede aktier	5.197.814	247.267	1.431.138	0