

Deleuran Holding ApS

Strandvejen 621, 2930 Klampenborg

CVR-nr. 34 80 53 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2023.

Tue Pambi Deleuran
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal for koncernen | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 14 |
| Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden | 14 |
| Pengestrømsopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |
| Anvendt regnskabspraksis | 21 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Deleuran Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 12. juli 2023

Direktion

Tue Pambi Deleuran
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Deleuran Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Deleuran Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 vedrørende revisionen

Deleuran Holding ApS er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget revision af sammenligningstillene i årsregnskabet.

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 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 koncernens 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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. 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

København, den 12. juli 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Allan Breiling
statsautoriseret revisor
mne35809

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Deleuran Holding ApS Strandvejen 621 2930 Klampenborg CVR-nr.: 34 80 53 18 Hjemsted: Klampenborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Tue Pambi Deleuran, Direktør |
| Revision | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |
| Dattervirksomheder | RTG Holding ApS, København K Imagine Lemon ApS (opløst 2022), København K |
| Kapitalinteresse | Faire Du Bien ApS, København K |

Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. |
|--|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | |
| Bruttofortjeneste | 30.711 | 27.267 |
| Resultat af primær drift | 13.596 | 11.985 |
| Finansielle poster, netto | -2.174 | -1.269 |
| Årets resultat | 8.779 | 8.297 |
| Balance: | | |
| Balancesum | 77.207 | 63.719 |
| Egenkapital | 27.304 | 18.483 |
| Pengestrømme: | | |
| Driftsaktivitet | -12.383 | 869 |
| Investeringsaktivitet | -724 | -1.723 |
| Finansieringsaktivitet | 114 | 14 |
| Pengestrømme i alt | -12.993 | -840 |
| Medarbejdere: | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 98 | 95 |
| Nøgletal i %: | | |
| Likviditetsgrad | 155,7 | 136,5 |
| Soliditetsgrad | 35,4 | 29,0 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen og Deleuran Holding ApS' aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab for RTG Holding ApS. RTG Holding er moderselskaber for følgende selskaber:

- RTG Sales ApS, hvis aktivitet er i modebranchen
- RTG Holding SGPS, hvis aktivitet er at agere holdingselskab for de øvrige portugisiske selskaber
- RTG Textiles SGPS, hvis aktivitet er i produktion af tekstiler
- RTG Agency SGPS, hvis aktivitet er i markedsføring

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab for modervirksomheden udgør -24 t.kr. mod -320 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -158 t.kr. mod -340 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 30.711 t.kr. mod 27.267 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.779 t.kr. mod 8.297 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der har ikke været foretaget nogen tidligere udmeldinger om forventningerne til årets resultat. Ledelsen er tilfredse med årets resultat.

Miljøforhold

Koncernen har i datterselskab i Portugal egen produktion af en betydelig del af koncernens eksterne salg. Koncernen har stor fokus på ansvarlighed overfor klima og miljø.

Koncernen arbejder i 2023 efter at blive B Corp-certificeret, hvilket vil være med til at dokumenterer, at koncernen lever op til de høje krav, som både forbrugere, investorer og medarbejdere har, inden for social og miljømæssig impact.

Videnressourcer

Koncernens videnressourcer ligger i de ansattes erfaring og omstillingsparathed, der er en vigtig del af den fremtidige innovation og udvikling af koncernen.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ikke egne forsknings- og udviklingsaktiviteter dere bliver ikke aktiveret.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Ledelsen har forventning om en fortsat positiv udvikling det kommende regnskabsår, med fokusering på udvidelse af såvel eksisterende samt nye markeder samt en udvikling af koncernens organisation. Denne udvikling forventes at påvirke såvel bruttofortjeneste og resultat positivt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Moderselskaber har i 2023 solgt 49% af sine aktier i RTG Holding ApS.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|---|-------------------------------|-------------------|-------------------------------|
| | 2022 kr. | 2021 kr. (ej revideret) | 2022 kr. | 2021 kr. (ej revideret) |
| | 30.710.706 | 27.266.635 | -23.645 | -319.736 |
| 1 | Personaleomkostninger | -16.455.431 | -14.602.311 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -658.909 | -679.412 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 13.596.366 | 11.984.912 | -23.645 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 18.116 |
| | Indtægter af kapitalinteresser | -4.610 | 0 | 0 |
| | Andre finansielle indtægter | 761.389 | 540.505 | 0 |
| | Nedskrivning af finansielle aktiver | -4.848 | -32.651 | 0 |
| | Øvrige finansielle omkostninger | -2.925.931 | -1.776.619 | -141.308 |
| | Resultat før skat | 11.422.366 | 10.716.147 | -169.563 |
| | Skat af årets resultat | -2.643.567 | -2.419.227 | 11.770 |
| 2 | Årets resultat | 8.778.799 | 8.296.920 | -157.793 |
| | Koncernens resultat fordeler sig således: | | | |
| | Anpartshavere i Deleuran Holding ApS | 8.778.799 | 8.296.920 | |
| | | 8.778.799 | 8.296.920 | |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | |
| | kr. | kr. (ej revideret) | kr. | kr. (ej revideret) | |
| Aktiver | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | 18.954 | 18.954 | 0 | 0 |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.024.954 | 1.881.843 | 0 | 0 |
| 5 | Indretning af lejede lokaler | 125.222 | 215.324 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.169.130</u> | <u>2.116.121</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 6 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 6.125.000 | 6.125.000 |
| 7 | Kapitalinteresser | 31.000 | 51.000 | 31.000 | 51.000 |
| 8 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 89.264 | 64.461 | 0 | 0 |
| 9 | Deposita | 210.090 | 202.583 | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>330.354</u> | <u>318.044</u> | <u>6.156.000</u> | <u>6.176.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.499.484</u> | <u>2.434.165</u> | <u>6.156.000</u> | <u>6.176.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>56.906.716</u> | <u>27.345.089</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>56.906.716</u> | <u>27.345.089</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 12.675.542 | 13.671.307 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 424.003 | 1.221.362 |
| | Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 1.084 | 1.084 | 1.084 | 1.084 |
| | Udskudte skatteaktiver | 4.355 | 0 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 1.037.850 | 702.900 |
| | Andre tilgodehavender | 1.653.711 | 3.629.347 | 0 | 0 |
| 10 | Periodeafgrænsningsposter | 226.081 | 405.202 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>14.560.773</u> | <u>17.706.940</u> | <u>1.462.937</u> | <u>1.925.346</u> |

Balance 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
| | 2022 kr. | 2021 kr. (ej revideret) | 2022 kr. | 2021 kr. (ej revideret) |
| Likvide beholdninger | 3.240.179 | 16.233.113 | 10.626 | 35.563 |
| Omsætningsaktiver i alt | 74.707.668 | 61.285.142 | 1.473.563 | 1.960.909 |
| Aktiver i alt | 77.207.152 | 63.719.307 | 7.629.563 | 8.136.909 |

Balance 31. december

| | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-------------------------------|---|-------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|
| | | 2022 kr. | 2021 kr. (ej revideret) | 2022 kr. | 2021 kr. (ej revideret) |
| Passiver | | | | | |
| Egenkapital | | | | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | 27.223.667 | 18.403.453 | 4.020.741 | 5.178.534 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 | 1.000.000 | 0 |
| | Egenkapital før minoritetsinteresser | 27.303.667 | 18.483.453 | 5.100.741 | 5.258.534 |
| | Egenkapital i alt | 27.303.667 | 18.483.453 | 5.100.741 | 5.258.534 |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 1.420 | 0 | 0 |
| 11 | Andre hensatte forpligtelser | 1.917.091 | 326.203 | 0 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 1.917.091 | 327.623 | 0 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 884.871 | 770.774 | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 36.077.142 | 29.825.327 | 0 | 0 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 0 | 2.816 |
| | Selskabsskat | 808.730 | 621.922 | 808.730 | 621.922 |
| | Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 11.528 | 2.442 |
| | Anden gæld | 9.900.181 | 13.209.871 | 1.708.564 | 2.251.195 |
| 12 | Periodeafgrænsningsposter | 315.470 | 480.337 | 0 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 47.986.394 | 44.908.231 | 2.528.822 | 2.878.375 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 47.986.394 | 44.908.231 | 2.528.822 | 2.878.375 |
| | Passiver i alt | 77.207.152 | 63.719.307 | 7.629.563 | 8.136.909 |

Balance 31. december

| Passiver | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-----------------|------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| | | (ej revideret) | | (ej revideret) |

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**14 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Virksomhedskapital kr. | Reserve for opskrivninger kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|-----------------------------------|--|----------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 0 | 18.403.453 | 18.483.453 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 8.778.799 | 8.778.799 |
| Kursregulering | 0 | 0 | 41.415 | 41.415 |
| | 80.000 | 0 | 27.223.667 | 27.303.667 |

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 5.178.534 | 0 | 5.258.534 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -1.157.793 | 1.000.000 | -157.793 |
| | 80.000 | 4.020.741 | 1.000.000 | 5.100.741 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | Koncern | |
|---|--------------------|-------------------------------|
| | 2022 kr. | 2021 kr. (ej revideret) |
| Årets resultat | 8.778.799 | 8.296.920 |
| 15 Reguleringer | 7.057.906 | 4.413.380 |
| 16 Ændring i driftskapital | -23.592.433 | -7.579.385 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | -7.755.728 | 5.130.915 |
| Renteindbetalinger og lignende | 761.390 | 540.504 |
| Renteudbetalinger og lignende | -2.925.931 | -1.776.619 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | -9.920.269 | 3.894.800 |
| Betalt selskabsskat | -2.462.534 | -3.025.383 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | -12.382.803 | 869.417 |
| Salg af immaterielle anlægsaktiver | -711.918 | -1.679.426 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | -32.310 | -43.939 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver | 20.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -724.228 | -1.723.365 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | 114.097 | 13.812 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 114.097 | 13.812 |
| Ændring i likvider | -12.992.934 | -840.136 |
| Likvider 1. januar 2022 | 16.233.113 | 17.073.249 |
| Likvider 31. december 2022 | 3.240.179 | 16.233.113 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 3.240.179 | 16.233.113 |
| Likvider 31. december 2022 | 3.240.179 | 16.233.113 |

Noter

| | Koncern | |
|---|-------------------|-------------------------------------|
| | 31/12 2022 kr. | 31/12 2021 kr. (ej revideret) |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 6.550.997 | 4.871.571 |
| Tilgang i årets løb | 711.918 | 1.679.426 |
| Kostpris 31. december 2022 | 7.262.915 | 6.550.997 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | -4.669.154 | -4.044.724 |
| Årets afskrivninger | -568.807 | -624.430 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | -5.237.961 | -4.669.154 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 2.024.954 | 1.881.843 |
| 5. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 270.306 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 270.306 |
| Kostpris 31. december 2022 | 270.306 | 270.306 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | -54.982 | 0 |
| Årets afskrivninger | -90.102 | -54.982 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | -145.084 | -54.982 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 125.222 | 215.324 |

Noter

| | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------------------------|
| | 31/12 2022 kr. | 31/12 2021 kr. (ej revideret) |
| 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 6.165.000 | 6.165.000 |
| Afgang i årets løb | -40.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | 6.125.000 | 6.165.000 |
| Nedskrivninger 1. januar 2022 | -40.000 | 0 |
| Nedskrivning til kostpris | 0 | -40.000 |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger | 40.000 | 0 |
| Nedskrivninger 31. december 2022 | 0 | -40.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 6.125.000 | 6.125.000 |

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|
| | 31/12 2022 kr. | 31/12 2021 kr. (ej revideret) | 31/12 2022 kr. | 31/12 2021 kr. (ej revideret) |
| 7. Kapitalinteresser | | | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 51.000 | 51.000 | 51.000 | 51.000 |
| Tilgang i årets løb | -20.000 | 0 | -20.000 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | 31.000 | 51.000 | 31.000 | 51.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 31.000 | 51.000 | 31.000 | 51.000 |

Noter

| | Koncern | |
|--|-------------------|-------------------------------------|
| | 31/12 2022 kr. | 31/12 2021 kr. (ej revideret) |
| 8. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 64.461 | 64.461 |
| Tilgang i årets løb | 24.803 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | 89.264 | 64.461 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 89.264 | 64.461 |
| 9. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 202.583 | 202.583 |
| Tilgang i årets løb | 7.507 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | 210.090 | 202.583 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 210.090 | 202.583 |
| 10. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Andre periodeafgrænsningsposter | 226.081 | 405.202 |
| | 226.081 | 405.202 |
| 11. Andre hensatte forpligtelser | | |
| Andre hensatte forpligtelser 1. januar 2022 | 326.203 | 326.203 |
| Årets ændring i andre hensatte forpligtelser | 1.590.888 | 0 |
| | 1.917.091 | 326.203 |
| 12. Periodeafgrænsningsposter | | |
| Periodeafgrænsningsposter | 315.470 | 480.337 |
| | 315.470 | 480.337 |

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Midt Factoring, er der stillet sikkerhed i dele af koncerns debitorer.

Af koncernens likvide beholdninger er 67 t.kr. stillet som sikkerhed for betalingsgaranti på 9 t.eur. til leverandør.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har indgået 2 huslejekontrakter. Der er indgået aftale i det ene lejemål om uopsigelig periode frem til 30. november 2023, og en 3. måneders opsigelsesperiode for det andet lejemål. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2022 i alt 495 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

15. Reguleringer

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 658.909 | 679.412 |
| Andre finansielle indtægter | -761.389 | -540.505 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 2.925.931 | 1.776.619 |
| Skat af årets resultat | 2.643.567 | 2.419.227 |
| Andre hensatte forpligtelser | 1.590.888 | 78.627 |
| | 7.057.906 | 4.413.380 |

16. Ændring i driftskapital

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| Ændring i varebeholdninger | -29.561.627 | -12.077.404 |
| Ændring i tilgodehavender | 3.150.522 | -3.252.280 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 2.777.257 | 7.586.421 |
| Andre ændringer i driftskapital | 41.415 | 163.878 |
| | -23.592.433 | -7.579.385 |

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Deleuran Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Deleuran Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Anvendt regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg 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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 sambeskatte 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Deleuran Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tue Pambi Deleuran

Direktør og dirigent

Serienummer: faad2992-c975-4d62-aaa2-e57111f095e6

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-07-12 13:37:49 UTC



Allan Breiling

GRANT THORNTON,STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

Serienummer: eeb45c97-cd6f-497f-aa8c-099b612daa05

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-07-12 16:33:58 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>