

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Deleuran Holding ApS

Strandvejen 621, 2930 Klampenborg

CVR-nr. 34 80 53 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juli 2024.

Tue Pambi Deleuran
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse for koncernen	14
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	22

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 22. juli 2024

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 2023, 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 2023, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

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 22. juli 2024

Grant Thornton

Godkendt 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, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	RTG Holding ApS, København K RTG Sales ApS, København K RTG Holding Lda, Portugal RTG Textiles Lda, Portugal RTG Agency Lda, Portugal

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Bruttofortjeneste	17.571	30.711	27.267
Resultat af primær drift	-304	13.596	11.985
Finansielle poster, netto	2.051	-2.174	-1.269
Årets resultat	1.221	8.779	8.297
Balance:			
Balancesum	174.412	80.231	63.719
Investeringer i materielle anlægsaktiver	8.672	0	0
Egenkapital	115.007	27.304	18.483
Pengestrømme:			
Driftsaktivitet	-5.097	-12.383	869
Investeringsaktivitet	-78.966	-724	-1.723
Finansieringsaktivitet	88.830	114	14
Pengestrømme i alt	4.767	-12.993	-840
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	96	98	95
Nøgletal i %:			
Likviditetsgrad	293,9	155,5	136,5
Soliditetsgrad	57,9	34,0	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:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
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 modebranche
- 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 -9.085 t.kr. mod -24 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 86.474 t.kr. mod -158 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 17.571 t.kr. mod 30.711 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.221 t.kr. mod 8.779 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat fulgte ikke forventningerne fra 2022, da man i året har foretaget strategiske ændringer.

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 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.	
	17.570.761	30.710.706	-9.085.300	-23.645	
	Bruttofortjeneste				
1	Personaleomkostninger	-17.309.780	-16.455.431	-450.000	0
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-564.606	-658.909	0	0
	Resultat før finansielle poster	-303.625	13.596.366	-9.535.300	-23.645
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	92.781.230	0
	Indtægter af kapitalinteresser	-31.000	-4.610	-31.000	-4.610
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	246.997	0
	Andre finansielle indtægter	4.518.136	761.389	4.307.692	0
	Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-4.848	0	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-2.435.652	-2.925.931	-547.379	-141.308
	Resultat før skat	1.747.859	11.422.366	87.222.240	-169.563
	Skat af årets resultat	-527.118	-2.643.567	-748.154	11.770
3	Årets resultat	1.220.741	8.778.799	86.474.086	-157.793
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Deleuran Holding ApS	1.847.282	8.778.799		
	Minoritetsinteresser	-626.541	0		
		1.220.741	8.778.799		

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2023	2022	2023	2022	
	kr.	kr.	kr.	kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	8.691.162	18.954	8.672.208	0
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.341.952	2.024.954	0	0
6	Indretning af lejede lokaler	35.120	125.222	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.068.234</u>	<u>2.169.130</u>	<u>8.672.208</u>	<u>0</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.068.535	6.125.000
8	Kapitalinteresser	0	31.000	0	31.000
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	292.858	89.264	0	0
10	Deposita	505.221	210.090	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>798.079</u>	<u>330.354</u>	<u>3.068.535</u>	<u>6.156.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.866.313</u>	<u>2.499.484</u>	<u>11.740.743</u>	<u>6.156.000</u>
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	60.887.265	56.906.716	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>60.887.265</u>	<u>56.906.716</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.992.871	15.699.417	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.719.885	424.003
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.084	1.084	1.084	1.084
	Udskudte skatteaktiver	770.754	4.355	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	362.079	0	362.079	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.037.850
	Andre tilgodehavender	5.537.469	1.653.711	0	0
11	Periodeafgrænsningsposter	274.548	226.081	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>21.938.805</u>	<u>17.584.648</u>	<u>7.083.048</u>	<u>1.462.937</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	Aktiver			
	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>71.711.788</u>	<u>0</u>	<u>71.711.788</u>	<u>0</u>
Værdipapirer i alt	<u>71.711.788</u>	<u>0</u>	<u>71.711.788</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>8.007.542</u>	<u>3.240.179</u>	<u>1.980.321</u>	<u>10.626</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>162.545.400</u>	<u>77.731.543</u>	<u>80.775.157</u>	<u>1.473.563</u>
Aktiver i alt	<u>174.411.713</u>	<u>80.231.027</u>	<u>92.515.900</u>	<u>7.629.563</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	80.000	80.000	80.000
Overført resultat	100.830.094	27.223.667	90.372.827	4.020.741
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	122.000	1.000.000
Egenkapital før minoritetsinteresser	100.910.094	27.303.667	90.574.827	5.100.741
Minoritetsinteresser	14.097.011	0	0	0
Egenkapital i alt	115.007.105	27.303.667	90.574.827	5.100.741
Hensatte forpligtelser				
12 Andre hensatte forpligtelser	2.046.582	1.917.091	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.046.582	1.917.091	0	0
Gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitutter	981.347	884.871	0	0
Anden gæld	1.072.395	124.055	0	0
13 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.053.742	1.008.926	0	0
Gæld til pengeinstitutter	3.232.085	0	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt	2.545.434	3.023.874	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.655.867	36.077.142	0	0
Selskabsskat	0	808.730	0	808.730
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	748.154	11.528
Anden gæld	12.689.363	9.776.127	1.192.919	1.708.564
14 Periodeafgrænsningsposter	181.535	315.470	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	55.304.284	50.001.343	1.941.073	2.528.822
Gældsforpligtelser i alt	57.358.026	51.010.269	1.941.073	2.528.822
Passiver i alt	174.411.713	80.231.027	92.515.900	7.629.563

Balance 31. december

Passiver

Note

- 15 Oplysninger om dagsværdi**
- 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 17 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført re- sultat kr.	Minoritetsin- teresser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	0	27.223.667	0	27.303.667
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.847.281	-626.541	1.220.740
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	0	-1.000.000
Salg af minoritetsandele	0	0	72.256.286	14.723.552	86.979.838
Kursregulering og øvrige reguleringer	0	0	502.860	0	502.860
	80.000	0	100.830.094	14.097.011	115.007.105

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	4.020.741	1.000.000	5.100.741
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	86.352.086	122.000	86.474.086
	80.000	90.372.827	122.000	90.574.827

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat	1.220.741	8.778.799
18 Reguleringer	-830.269	7.057.906
19 Ændring i driftskapital	-2.397.000	-23.592.433
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-2.006.528	-7.755.728
Renteindbetalinger og lignende	1.809.721	761.390
Renteudbetalinger og lignende	-2.435.652	-2.925.931
Pengestrøm fra ordinær drift	-2.632.459	-9.920.269
Betalt selskabsskat	-2.464.326	-2.462.534
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-5.096.785	-12.382.803
Salg af immaterielle anlægsaktiver	0	-711.918
Køb af materielle anlægsaktiver	-9.463.711	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-32.310
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	20.000
Køb af finansielle instrumenter	-69.502.099	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-78.965.810	-724.228
Udbetalt udbytte	-1.000.000	0
Salg til minoritet	86.979.837	0
Ændring i gæld til pengeinstitutter	2.850.121	114.097
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	88.829.958	114.097
Ændring i likvider	4.767.363	-12.992.934
Likvider 1. januar 2023	3.240.179	16.233.113
Likvider 31. december 2023	8.007.542	3.240.179
Likvider		
Likvide beholdninger	8.007.542	3.240.179
Likvider 31. december 2023	8.007.542	3.240.179

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	16.884.569	16.119.844	450.000	0
Pensioner	244.170	186.693	0	0
Andre omkostninger til social sikring	73.653	61.819	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	107.388	87.075	0	0
	<u>17.309.780</u>	<u>16.455.431</u>	<u>450.000</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>96</u>	<u>98</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	<u>2.435.652</u>	<u>2.925.931</u>	<u>547.379</u>	<u>141.308</u>
	<u>2.435.652</u>	<u>2.925.931</u>	<u>547.379</u>	<u>141.308</u>
			Modervirksomhed	
			2023	2022
			kr.	kr.
3. Forslag til resultatdisponering				
Udbytte for regnskabsåret			122.000	1.000.000
Overføres til overført resultat			86.352.086	0
Disponeret fra overført resultat			0	-1.157.793
Disponeret i alt			<u>86.474.086</u>	<u>-157.793</u>

Noter

	Koncern	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	18.954	18.954
Tilgang i årets løb	8.672.208	0
Kostpris 31. december 2023	8.691.162	18.954
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	8.691.162	18.954
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	7.262.915	6.550.997
Kursregulering	-13.436	0
Tilgang i årets løb	934.966	711.918
Kostpris 31. december 2023	8.184.445	7.262.915
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-5.237.961	-4.669.154
Kursregulering	-11.510	0
Årets afskrivninger	-593.022	-568.807
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-5.842.493	-5.237.961
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.341.952	2.024.954
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2023	270.306	270.306
Kostpris 31. december 2023	270.306	270.306
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-145.084	-54.982
Årets afskrivninger	-90.102	-90.102
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-235.186	-145.084
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	35.120	125.222

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	6.125.000	6.165.000
Afgang i årets løb	-3.056.465	-40.000
Kostpris 31. december 2023	3.068.535	6.125.000
Opskrivninger 1. januar 2023	0	-40.000
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	40.000
Opskrivninger 31. december 2023	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	3.068.535	6.125.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
8. Kapitalinteresser				
Kostpris 1. januar 2023	31.000	51.000	31.000	51.000
Tilgang i årets løb	0	-20.000	0	-20.000
Afgang i årets løb	-31.000	0	-31.000	0
Kostpris 31. december 2023	0	31.000	0	31.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	31.000	0	31.000

	Koncern	
	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
9. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2023	89.264	64.461
Tilgang i årets løb	203.594	24.803
Kostpris 31. december 2023	292.858	89.264
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	292.858	89.264

Noter

		Koncern		
		31/12 2023	31/12 2022	
		kr.	kr.	
10. Deposita				
Kostpris 1. januar 2023		210.090	202.583	
Tilgang i årets løb		295.131	7.507	
Kostpris 31. december 2023		505.221	210.090	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		505.221	210.090	
11. Periodeafgrænsningsposter				
Andre periodeafgrænsningsposter		274.548	226.081	
		274.548	226.081	
12. Andre hensatte forpligtelser				
Andre hensatte forpligtelser 1. januar 2023		1.917.091	326.203	
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser		129.491	1.590.888	
		2.046.582	1.917.091	
13. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2023	del af lang-	gæld	efter 5 år
	kr.	fristet gæld	31/12 2023	kr.
Koncern		kr.	kr.	
Gæld til pengeinstitutter	981.347	0	981.347	0
Anden gæld	1.072.395	0	1.072.395	132.568
	2.053.742	0	2.053.742	132.568
14. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter			181.535	315.470
			181.535	315.470

Noter

15. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	Børsnoterede aktier kr.
	<u> </u>
Dagsværdi 31. december 2023	71.711.787
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>2.708.414</u>

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncern har indgået flere lejemål. Der er aftalt uopsigelighed for nogle af lejemålene, forpligtelsen herfor udgør pr. 31. december 2023 i alt 2.198 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.

	Koncern	
	2023	2022
	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>
18. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	564.606	658.909
Andre finansielle indtægter	-4.518.136	-761.389
Øvrige finansielle omkostninger	2.466.652	2.925.931
Skat af årets resultat	527.118	2.643.567
Andre hensatte forpligtelser	<u>129.491</u>	<u>1.590.888</u>
	<u>-830.269</u>	<u>7.057.906</u>
	Koncern	

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
19. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-3.980.549	-29.561.627
Ændring i tilgodehavender	-3.225.679	3.150.522
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.809.228	2.777.257
Andre ændringer i driftskapital	0	41.415
	<u>-2.397.000</u>	<u>-23.592.433</u>

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.

Præsentationsmæssige ændringer

Der er foretaget enkelte præsentationsmæssige ændringer, som ikke har påvirket årets resultat og egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultat-disponeringen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

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 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 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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”.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

På vegne af: Deleuran Holding ApS

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

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-07-22 07:23:10 UTC



Allan Breiling

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton, Godkendt Revisionspartn...

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

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-07-22 08:03:27 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**