

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

WATERNLIFE ApS

**Gramrodevej 13
7130 Juelsminde**

CVR-nr. 35 14 52 57

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10/02 2023

Ole Christoffer Due
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	13
Balance pr. 31. december 2022	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

WATERNLIFE ApS
Gramrodevej 13
7130 Juelsminde

CVR-nr.: 35 14 52 57
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Johan Nikolaj Due, formand
Ole Christoffer Due

Direktion

Johan Nikolaj Due, adm. direktør
Ole Christoffer Due, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for WATERNLIFE ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 10. februar 2023

Direktion

Johan Nikolaj Due
adm. direktør

Ole Christoffer Due
direktør

Bestyrelse

Johan Nikolaj Due
formand

Ole Christoffer Due

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i WATERNLIFE ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for WATERNLIFE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 - 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's 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 årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og 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.

Horsens, den 10. februar 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	40.751	40.011	30.405	19.841	15.430
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	24.206	27.713	22.595	14.340	11.930
Resultat før finansielle poster	24.068	27.677	22.593	14.340	11.930
Resultat af finansielle poster	(1.349)	(313)	(675)	57	163
Årets resultat	17.715	21.349	17.094	11.219	9.431
Balance					
Balancesum	79.686	74.240	37.470	24.950	14.659
Investering i materielle anlægsaktiver	217	175	37	0	0
Egenkapital	46.253	34.538	26.189	15.095	10.376
Antal medarbejdere	34	25	15	11	7
Nøgletal					
Afkastningsgrad	31,3 %	49,6 %	72,4 %	72,4 %	100,4 %
Soliditetsgrad	58,0 %	46,5 %	69,9 %	60,5 %	70,8 %
Forrentning af egenkapital	43,9 %	70,3 %	82,8 %	88,1 %	115,6 %
Likviditetsgrad	223,7 %	186,3 %	330,9 %	252,6 %	341,5 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

WaterNlife ApS fokuserer på salg af tøj under brandet Danish Endurance primært inden for sports- og outdoorsegmentet. Salget sker på forskellige e-handelsplatforme, herunder egen webshop og diverse tredjepartsplatforme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På trods af en udfordrende makroøkonomisk situation i 2022 med krig i Ukraine, høj inflation og stigende renter, der påvirkede forbrugertilliden negativt, så leverede WaterNlife ApS en høj tocifret vækstrate i omsætningen. Væksten var drevet af såvel stærk volumenvækst som visse prisstigninger, der reflekterede de højere omkostninger på en række inputfaktorer. Salgsvæksten hos WaterNlife ApS var markant højere end salgsvæksten for det generelle tøjmarked, det generelle e-handelsmarked samt de specifikke platforme, som WaterNlife ApS er aktive på.

Selskabet leverede et driftsresultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) på 24.206 t.kr. mod 27.713 t.kr. i 2021, mens resultatet efter skat endte på 17.715 t.kr. mod 21.349 t.kr. i 2021. Nedgangen i resultatet skyldtes visse ekstraordinære poster, mens det underliggende resultat voksede drevet af den øgede omsætning og på trods af højere indkøbs- og fragtpriser.

Egenkapital endte på 46.253 t.kr., hvilket var en betydelig stigning i forhold til 2021 (34.538 t.kr.).

I lyset af markedssituationen i 2022 anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling

For 2023 forventes en tocifret vækstrate i omsætningen og en EBITDA, der vokser hurtigere end omsætningen og lander i intervallet 35 til 45 mio. kr. Det skal bemærkes, at usikkerheden er betydelig pga. den globale økonomiske situation.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WATERNLIFE ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §86, stk. 4 undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 763 t.kr. i 2022 samt 430 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

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

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver består af depositum, som måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt 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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		40.751.073	40.011.262
Personaleomkostninger	1	<u>(16.545.205)</u>	<u>(12.298.421)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		24.205.868	27.712.841
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(138.076)</u>	<u>(35.385)</u>
Resultat før finansielle poster		24.067.792	27.677.456
Finansielle indtægter	2	791.536	602.707
Finansielle omkostninger		<u>(2.140.855)</u>	<u>(915.627)</u>
Resultat før skat		22.718.473	27.364.536
Skat af årets resultat	3	<u>(5.002.976)</u>	<u>(6.015.372)</u>
Årets resultat		<u>17.715.497</u>	<u>21.349.164</u>
Resultatdisponering	4		

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Software		188.782	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	188.782	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		251.363	147.066
Indretning af lejede lokaler		20.542	28.016
Materielle anlægsaktiver	6	271.905	175.082
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	7	4.299.170	0
Deposita	7	150.000	115.000
Finansielle anlægsaktiver		4.449.170	115.000
Anlægsaktiver i alt		4.909.857	290.082
Færdigvarer og handelsvarer		62.213.388	59.742.975
Varebeholdninger		62.213.388	59.742.975
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.275.437	9.453.259
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		386.448	0
Andre tilgodehavender		2.882.408	4.112.799
Periodeafgrænsningsposter	8	65.437	82.201
Tilgodehavender		8.609.730	13.648.259
Likvide beholdninger		3.953.254	558.250
Omsætningsaktiver i alt		74.776.372	73.949.484
Aktiver i alt		79.686.229	74.239.566

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		38.153.478	28.437.982
Foreslået udbytte for regnskabsåret		8.000.000	6.000.000
Egenkapital	9	<u>46.253.478</u>	<u>34.537.982</u>
Banker		19.129.683	26.095.555
Modtagne forudbetalinger fra kunder		5.310	15.474
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.266.975	6.052.467
Gæld til tilknyttede virksomheder		395.207	213.409
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.153	6.372
Skyldigt sambeskatningsbidrag		494.976	1.783.352
Anden gæld		8.126.447	5.534.955
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>33.432.751</u>	<u>39.701.584</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>33.432.751</u>	<u>39.701.584</u>
Passiver i alt		<u>79.686.229</u>	<u>74.239.566</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for regn-</u> <u>skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	100.000	28.437.981	6.000.000	34.537.981
Betalt ordinært udbytte	0	0	(6.000.000)	(6.000.000)
Årets resultat	0	9.715.497	8.000.000	17.715.497
Egenkapital 31. december 2022	100.000	38.153.478	8.000.000	46.253.478

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og gager	15.477.693	11.699.240
Pensioner	793.722	415.707
Andre omkostninger til social sikring	273.790	183.474
	16.545.205	12.298.421
Heraf udgør vederlag til direktion	1.455.488	1.455.488
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	34	25
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	49.170	0
Andre finansielle indtægter	742.366	602.707
	791.536	602.707
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.002.976	6.015.372
	5.002.976	6.015.372
4 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	8.000.000	6.000.000
Ekstraordinært udbytte	0	6.000.000
Overført resultat	9.715.497	9.349.164
	17.715.497	21.349.164

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Kostpris 1. januar 2022	0
Tilgang i årets løb	<u>206.694</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>206.694</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0
Årets afskrivninger	<u>17.912</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>17.912</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>188.782</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2022	174.980	37.355
Tilgang i årets løb	<u>216.987</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>391.967</u>	<u>37.355</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	27.914	9.339
Årets afskrivninger	<u>112.690</u>	<u>7.474</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>140.604</u>	<u>16.813</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>251.363</u>	<u>20.542</u>

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i tilknytte- de virksomhe- der	Deposita
Kostpris 1. januar 2022	0	115.000
Tilgang i årets løb	4.299.170	35.000
Kostpris 31. december 2022	4.299.170	150.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	4.299.170	150.000

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende leasing, forsikringspræmier og abonnementer.

9 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AAD Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter og renter.

Andre forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse pr. 31. december 2022 på 967 t.kr.

Selskabet har indgået leasingaftale på bil med en restløbetid på 7 måneder og en restleasingforpligtelse på 34 t.kr. pr. 31. december 2022.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for koncernselskabet Desejr ApS' mellemværende med Sydbank for op til 1.000 t.kr.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

AAD Holding ApS, Gammel Vartov Vej 10, 2900 Hellerup.

Transaktioner

Virksomheden har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på markedsvilkår efter årsregnskabslovens §98 C, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet AAD Holding ApS, Hellerup, CVR-nr. 33039484, som er den mindste og største koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.