

Neye A/S

Greve Main 32, 2670 Greve

CVR-nr. 36 44 71 25

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2022

Dirigent:

.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Neye A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. februar 2022
Direktion:

.....
Camilla Raffnsøe

Bestyrelse:

.....
Casper Moltke-Leth
formand

.....
Peter Sextus Rasmussen

.....
Henrik Ypkendanz

.....
Trine Tirsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Neye A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Neye A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, 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 konklusion 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 bl.a. 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 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.

København, den 10. februar 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Robert Christensen
statsaut. revisor
mne16653

Simon Blendstrup
statsaut. revisor
mne44060

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Neye A/S
Adresse, postnr., by	Greve Main 32, 2670 Greve
CVR-nr.	36 44 71 25
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Bestyrelse	Casper Moltke-Leth, formand Peter Sextus Rasmussen Henrik Ypkendanz Trine Tirsgaard
Direktion	Camilla Raffnsøe
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	81.211	80.506	89.717	96.606	100.602
Resultat af primær drift	-22.908	-20.476	3.884	9.715	17.198
Finansielle poster	-1.811	-1.631	-1.646	-1.827	-1.413
Årets resultat	-4.313	-5.530	2.020	7.398	12.231
Balancesum					
Balancesum	111.983	128.879	121.063	141.422	158.972
Investering i materielle anlægsaktiver	1.564	2.785	1.865	7.159	10.406
Egenkapital	14.989	19.302	24.832	22.812	15.414
Nøgletal					
Likviditetsgrad	127,4 %	138,0 %	146,6 %	239,0 %	272,2 %
Soliditetsgrad	13,4 %	15,0 %	20,5 %	16,1 %	9,7 %
Egenkapitalforrentning	-25,2 %	-25,1 %	8,5 %	38,7 %	29,3 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe-					
skæftigede	178	184	183	179	174

Vedrørende nøgletallene henvises der til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet er centreret om at være Danmarks største forhandler af lædervarer, herunder salg af tasker, pung og tegnebøger samt rejseartikler og dermed beslægtede produkter. Der er fokus på en bred kollektion af kendte mærkevarer samt egne mærker, der både repræsenterer det klassiske look og tidens trend.

Salget sker gennem 43 egne butikker fordelt over Danmark samt en webshop.

Neye A/S er 100 % ejet af Neye-Fonden. Stiftet af Knud og Agathe Neye. Neye-Fonden har til formål at støtte kræftforskning i Danmark.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på 4.313 t.kr. mod et underskud på 5.530 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på 14.989 t.kr.

Det negative resultat skyldes primært nedlukningen af butikkerne grundet Corona restriktioner i foråret 2021. Derudover har de løbende restriktioner mht. begrænset rejsemulighed haft stor negativ effekt på salget i den store produktkategorier - kuffert og rejseartikler. Trods både hjælpepakke til lønkomensation og til dækning af nogle faste omkostninger, så dækker det langt fra det tab, der er afledt af nedlukningen.

Inden nedlukningen havde driftsdelen en meget flot udvikling, hvor både butikker og webshoppen lå til at indfri de forventninger, der var for året 2020/21.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

I 2021/22 forventer ledelsen grundet fornyet Covid19 virus udbrud med nye mutationer i vinteren 2021, og dertil hørende restriktioner, at det fortsat vil påvirke negativt på bruttofortjeneste og resultat før skat.

Det er ikke muligt at estimere forventninger til fremtiden mere præcist, men det er ledelsens forventning på regnskabsaflæggelsestidspunktet, at der må forventes et fald i bruttofortjeneste og resultat før skat i forhold til et år med normalt handelsmønster uden restriktioner. NEYE butikkerne bliver hårdt ramt af restriktionerne, ikke blot med de øgede afstandskrav og restriktioner, men også de rejserestriktioner, som de enkelte lande rundt omkring os indfører. Det medfører en betydelig nedgang i rejseaktiviteten, med den konsekvens, at salget af de produkter som relaterer sig til hele rejse kategorien udebliver.

Med baggrund i ovenstående forventes en bruttofortjeneste i intervallet 80 - 95 mio. kr. og resultat før skat på -7 - 5 mio. kr.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	81.211	80.506
3	Personaleomkostninger	-75.207	-76.020
4	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-9.471	-9.697
	Resultat før finansielle poster	-3.467	-5.211
5	Finansielle indtægter	60	222
6	Finansielle omkostninger	-1.871	-1.853
	Resultat før skat	-5.278	-6.842
7	Skat af årets resultat	965	1.312
	Årets resultat	-4.313	-5.530

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	t.kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	8.757	9.616
	Goodwill	4.414	5.261
		<u>13.171</u>	<u>14.877</u>
9	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.611	13.252
	Indretning af lejede lokaler	1.344	1.052
		<u>9.955</u>	<u>14.304</u>
10	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	12.006	12.669
		<u>12.006</u>	<u>12.669</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>35.132</u>	<u>41.850</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Færdigvarer og handelsvarer	41.315	42.350
		<u>41.315</u>	<u>42.350</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.087	3.757
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.908	224
	Tilgodehavende selskabsskat	2.357	1.155
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	255
	Andre tilgodehavender	3.161	8.809
11	Periodeafgrænsningsposter	1.213	534
		<u>16.726</u>	<u>14.734</u>
	Likvide beholdninger	<u>18.810</u>	<u>29.945</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>76.851</u>	<u>87.029</u>
	AKTIVER I ALT	<u>111.983</u>	<u>128.879</u>

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	t.kr.	2020/21	2019/20
	PASSIVER		
	Egenkapital		
12	Selskabskapital	500	500
	Reserve for udviklingsomkostninger	2.130	2.059
	Overført resultat	12.359	16.743
	Egenkapital i alt	14.989	19.302
	Hensatte forpligtelser		
13	Udskudt skat	532	1.497
	Andre hensatte forpligtelser	400	400
15	Hensatte forpligtelser i alt	932	1.897
	Gældsforpligtelser		
14	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	35.761	44.601
		35.761	44.601
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.190	14.955
	Gæld til tilknyttede virksomheder	27.923	26.863
	Anden gæld	23.188	21.261
		60.301	63.079
	Gældsforpligtelser i alt	96.062	107.680
	PASSIVER I ALT	111.983	128.879

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 17 Sikkerhedsstillelser
- 18 Nærtstående parter
- 19 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Egenkapitalopgørelse

Note	t.kr.	Selskab- skapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. oktober 2020	500	2.059	16.743	19.302
19	Overført via resultatdisponering	0	71	-4.384	-4.313
	Egenkapital 30. september 2021	500	2.130	12.359	14.989

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neye A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4 udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for moderfonden Neye-Fonden stiftet af Knud og Agathe Neye.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver og kompensationsbeløb fra hjælpepakker relateret til COVID-19.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen for erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter rettigheder.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3 - 5 år
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Administrationsselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genindvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver foretages således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

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

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til returneringsforpligtelse m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

2 Særlige poster

t.kr.	2020/21	2019/20
Indtægter		
Hjælpepakker COVID-19	18.968	14.943
	<u>18.968</u>	<u>14.943</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	18.968	14.943
Resultat af særlige poster, netto	<u>18.968</u>	<u>14.943</u>

3 Personaleomkostninger

Lønninger	67.494	68.155
Pensioner	5.016	5.068
Andre omkostninger til social sikring	1.732	1.410
Andre personaleomkostninger	965	1.387
	<u>75.207</u>	<u>76.020</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede 178 184

Vederlag til direktion og bestyrelse udgør samlet 2.426 t.kr. (2019/20: 2.380 t.kr.).

4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.558	3.293
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	5.913	6.404
	<u>9.471</u>	<u>9.697</u>

5 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	24	170
Andre finansielle indtægter	36	52
	<u>60</u>	<u>222</u>

6 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.461	1.499
Andre finansielle omkostninger	410	354
	<u>1.871</u>	<u>1.853</u>

7 Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-965	-1.057
Refusion i sambeskatning	0	-255
	<u>-965</u>	<u>-1.312</u>

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

8 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. oktober 2020	16.853	8.473	25.326
Tilgang i årets løb	1.852	0	1.852
Kostpris 30. september 2021	18.705	8.473	27.178
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	7.237	3.212	10.449
Årets afskrivninger	2.711	847	3.558
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	9.948	4.059	14.007
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	8.757	4.414	13.171

9 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2020	44.010	3.223	47.233
Tilgang i årets løb	737	827	1.564
Afgang i årets løb	-923	-240	-1.163
Kostpris 30. september 2021	43.824	3.810	47.634
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	30.758	2.171	32.929
Årets afskrivninger	5.378	535	5.913
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-923	-240	-1.163
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	35.213	2.466	37.679
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	8.611	1.344	9.955

10 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. oktober 2020	12.669
Afgange i årets løb	-663
Kostpris 30. september 2021	12.006
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	12.006

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter betaling af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder husleje og forudbetalinger med 522 t.kr. (534 t.kr. pr. 30/9 2020).

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

t.kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
12 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500.000 stk. a nom. 1,00 kr.	500	500
	<u>500</u>	<u>500</u>

13 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. oktober	1.497	2.554
Årets regulering af udskudt skat	-997	-1.057
Anden udskudt skat	32	0
Udskudt skat 30. september	<u>532</u>	<u>1.497</u>

t.kr.	<u>Gæld i alt 30/9 2021</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
14 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.761	0	35.761	35.761
	<u>35.761</u>	<u>0</u>	<u>35.761</u>	<u>35.761</u>

15 Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter returneringsforpligtelser med 400 t.kr. Forpligtelsen forventes afviklet i det kommende regnskabsår.

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2015 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet hæfter solidarisk med fællesregistrerede koncernvirksomheder for den samlede momsforpligtelse.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

t.kr.	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9.219	11.084
	<u>9.219</u>	<u>11.084</u>

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

16 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. (fortsat)

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

t.kr.	2020/21	2019/20
Leje- og leasingforpligtelser	38.276	34.928

Lejeforpligtelser omfatter huslejekontrakter med i alt 37.790 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på maksimalt 5 år. Endvidere omfattes forpligtelser i leasingkontrakter vedrørende biler med i alt 486 t.kr. med en resterende kontraktperiode på maksimalt 3 år.

17 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2021.

18 Nærtstående parter

Neye A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Neye-Fonden. Stiftet af Knud og Agathe Neye	Greve Main 32, 2670 Greve	Moderfond

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Neye-Fonden. Stiftet af Knud og Agathe Neye	Greve Main 32, 2670 Greve	www.cvr.dk

Transaktioner med nærtstående parter

Neye A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

t.kr.	2020/21	2019/20
Indtægter fra administration af tilknyttede virksomheder	378	310
Omkostninger til husleje fra tilknyttede virksomheder	5.180	3.392
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.467	1.499
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24	170
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.908	224
Gæld til tilknyttede virksomheder	63.684	71.464

19 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for udviklingsomkostninger	71	-1.167
Overført resultat	-4.384	-4.363
	-4.313	-5.530

Penneo

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

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

Henrik Ypkendanz

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-894922941817

IP: 86.58.xxx.xxx

2022-02-11 15:03:48 UTC

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-978829247548

IP: 81.13.xxx.xxx

2022-02-11 16:52:07 UTC

NEM ID 

Trine Tirsgaard

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-931991776890

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-02-12 15:44:37 UTC

NEM ID 

Casper Moltke-Leth

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-386448814352

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-02-13 14:33:52 UTC

NEM ID 

Casper Moltke-Leth

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-386448814352

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-02-13 14:33:52 UTC

NEM ID 

Camilla Elisabeth Raffnsøe

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-683848887222

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-02-18 06:54:29 UTC

NEM ID 

Simon Blendstrup

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:17954776

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-02-18 07:34:17 UTC

NEM ID 

Robert Christensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:92401186

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-02-18 09:50:09 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8NXSO-XJAC3-6IV86-XWJ0H-MDJJN-7U8BK

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 tidsstemplet 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/validate>