

Erhvervs Consult ApS

godkendt revisionsvirksomhed

S. ADRIAN HOLDING ApS

Ravnsnæsvej 228,

2970 Hørsholm

CVR-nr. 36456493

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 6. juli 2023

Simone Armand Hermann Adrian
Dirigent

Erhvervs Consult ApS, godkendt revisionsvirksomhed
Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen

Tlf. +4520338955
CVR 35868828

Smedievej 31
3400 Hillerød

Web: erhvervs-consult.dk
info@erhvervs-consult.dk



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for S. ADRIAN HOLDING 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 4. juli 2023

Direktion

Simone Armand Hermann Adrian
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i S. ADRIAN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. ADRIAN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 4. juli 2023

Erhvervs Consult ApS, godkendt revisionsvirksomhed

Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen

CVR-nr. 35868828

Tonny Skov Pedersen

Registreret revisor

mne2108



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	S. ADRIAN HOLDING ApS Ravnsnæsvej 228, 2970 Hørsholm
CVR-nr.	36456493
Stiftelsesdato	9. december 2014
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Simone Armand Hermann Adrian
Revisor	Erhvervs Consult ApS, godkendt revisionsvirksomhed Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen Smedievej 31 3400 Hillerød
Telefon	4520338955
E-mail	info@erhvervs-consult.dk
Hjemmeside	www.erhvervs-consult.dk
CVR-nr.	35868828



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje, drive og administrere selskaber m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -351.507, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 546.348, og en egenkapital på kr. -115.124.

Ledelsen konstaterer realiserede større tab på tilgodehavender i indeværende regnskabsår, hvor der er realiseret underskud på kr. 351.507 og dermed en negativ egenkapital på kr. 115.124.

Ledelsen konstaterer dog også, at der ikke er væsentlig gæld i virksomheden, udover gæld til koncernforbundne selskaber m.v.

Årsregnskabet aflægges derfor i overensstemmelse hermed som going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år og fremover ikke skal revideres.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for S. ADRIAN HOLDING ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Usikkerhed om going concern

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet der er realiseret et underskud på kr. 351.507 i indeværende regnskabsår samt en negativ egenkapital på kr. 115.124.

Det bedømmes, at der kun er væsentlig gæld til koncernforbundne selskaber, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

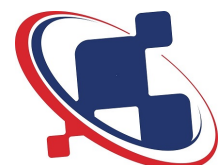
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed, den associerede virksomhed eller kapitalinteressen i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

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

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

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-100.377	387.022
Personaleomkostninger	1	-165.332	-242.303
Driftsresultat		-265.709	144.719
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-82.000	-27.161
Finansielle omkostninger		-3.798	-3.455
Resultat før skat		-351.507	114.102
Skat af årets resultat	2	0	-9.787
Årets resultat		-351.507	104.315
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-32.649
Overført resultat		-351.507	136.964
Resultatdisponering		-351.507	104.315



Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	82.000
Kapitalinteresser	3	25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver		25.000	107.000
Anlægsaktiver		25.000	107.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	360.050
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		520.004	193.998
Udsudte skatteaktiver		0	52.226
Andre tilgodehavender		1.200	222.100
Tilgodehavender		521.204	828.374
Likvide beholdninger		144	3.287
Omsætningsaktiver		521.349	831.661
Aktiver		546.349	938.661



Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-165.124	186.383
Egenkapital		-115.124	236.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser		106.948	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	52.226
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		554.524	650.052
Kortfristede gældsforpligtelser		661.472	702.278
Gældsforpligtelser		661.472	702.278
Passiver		546.349	938.661
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Udskidte skatteaktiver og forpligtelser	6		



Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	0	186.383	0	236.383
Årets resultat	0	0	-351.507	0	-351.507
Egenkapital 31. december 2022	50.000	0	-165.124	0	-115.124

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	168.593	237.724
Andre omkostninger til social sikring	1.609	4.579
Andre personaleomkostninger	-4.870	0
	165.332	242.303

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	---	---

2. Skat af årets resultat

Ændring udskudt skat	0	9.787
	0	9.787

3. Kapitalinteresser*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Trykkeri-loftet ApS	Helsingør	100,00	0	-50.000
Driftkompagniet ApS	København	80,00	0	-32.000
			0	-82.000

Kapitalinteresser

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Kashmoney ApS, anskaffelsessum	Helsingør	50,00	25.000	25.000
			25.000	25.000

4. Usikkerhed om going concern

Ledelsen konstaterer realiserede større tab på tilgodehavender i indeværende regnskabsår, hvor der er realiseret underskud på kr. 351.507 og dermed en negativ egenkapital på kr. 115.124.

Ledelsen konstaterer dog også, at der ikke er væsentlig gæld i virksomheden, udover gæld til koncernforbundne selskaber m.v.

Årsregnskabet aflægges derfor i overensstemmelse hermed som going concern.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.



Noter

2022

2021

6. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Selskabet har udskudte skatteaktiver med kr. 86.303, som henføres til realiserede skattemæssige underskud.

De udskudte skatteaktiver realiseres kun i det omfang, at der fremadrettet realiseres skattemæssige overskud.

De udskudte skatteaktiver er ikke indregnet i årsregnskabet for 2022, hvorfor oplysningen alene fremgår af denne note.

