
1204 ApS

Anne-Marievej 29, 4200 Slagelse

**Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022**

CVR-nr. 36 48 90 73

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/9 2022

Peter Christensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	5
Balance 30. juni 2022	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for 1204 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 30. september 2022

Direktion

Peter Christensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i 1204 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 1204 ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ringsted, den 30. september 2022

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Kenneth Østergaard
statsautoriseret revisor
mne47262

Selskabsoplysninger

Selskabet 1204 ApS
Anne-Marievej 29
4200 Slagelse
CVR-nr: 36 48 90 73
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Hjemstedskommune: Slagelse

Direktion Peter Christensen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttotab		-48.897	-1.264
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	2.242.422	833.245
Finansielle indtægter	3	26.274	202
Finansielle omkostninger	4	-123.863	-1.035
Resultat før skat		2.095.936	831.148
Skat af årets resultat	5	-661	421
Årets resultat		2.095.275	831.569

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	200.000	56.500
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	261.445	553.943
Overført resultat	1.333.830	221.126
	2.095.275	831.569

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	549.114	946.876
Tilgodehavender i associerede virksomheder	7	555.681	0
Finansielle anlægsaktiver		1.104.795	946.876
Anlægsaktiver		1.104.795	946.876
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.764
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		8.406	20.036
Andre tilgodehavender		724.589	0
Udskudt skatteaktiv		0	421
Selskabsskat		634	33
Tilgodehavender		733.629	23.254
Værdipapirer	8	267.904	99.052
Likvide beholdninger		864.242	15.943
Omsætningsaktiver		1.865.775	138.249
Aktiver		2.970.570	1.085.125

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		416.542	786.059
Overført resultat		2.198.778	244.170
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital		2.965.320	1.080.229
Selskabsskat		0	1.121
Anden gæld		5.250	3.775
Kortfristede gældsforpligtelser		5.250	4.896
Gældsforpligtelser		5.250	4.896
Passiver		2.970.570	1.085.125

Væsentligste aktiviteter	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	50.000	786.059	244.170	0	1.080.229
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-200.000	0	-200.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-70.778	70.778	0	0
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-10.184	0	0	-10.184
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-550.000	550.000	0	0
Årets resultat	0	261.445	1.533.830	300.000	2.095.275
Egenkapital 30. juni	50.000	416.542	2.198.778	300.000	2.965.320

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde aktier og anpartar samt beslægtet virksomhed.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
2. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	277.532	833.245
Andel af underskud i associerede virksomheder	-15.953	0
Regnskabsmæssig avance ved salg af kapitalandele i associerede virksomheder	1.980.977	0
Regulering kapitalandele i associerede virksomheder primo	-134	0
	<u>2.242.422</u>	<u>833.245</u>

3. Finansielle indtægter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	36
Andre finansielle indtægter	26.274	166
	<u>26.274</u>	<u>202</u>

4. Finansielle omkostninger

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Andre finansielle omkostninger	123.863	1.035
	<u>123.863</u>	<u>1.035</u>

5. Skat af årets resultat

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Årets udskudte skat	421	-421
Regulering af skat vedrørende tidligere år	240	0
	<u>661</u>	<u>-421</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	160.817	156.515
Valutakursregulering	0	4.302
Tilgang i årets løb	20.000	0
Afgang i årets løb	-48.245	0
Kostpris 30. juni	<u>132.572</u>	<u>160.817</u>
Værdireguleringer primo 1. juli	786.059	232.116
Årets afgang	-70.778	0
Valutakursregulering	-10.318	-3.093
Årets resultat	261.579	832.036
Modtagne udbytter	-550.000	-275.000
Værdireguleringer 30. juni	<u>416.542</u>	<u>786.059</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>549.114</u>	<u>946.876</u>
Positive forskelsbeløb, som konstateres ved første indregning af associerede virksomheder til indre værdi	0	25.000

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Stepshops ApS	Slagelse	40.000	35%
FIKU Ejendomme ApS	Slagelse	40.000	50%

7. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgode- havender hos associerede virksom- heder
	DKK
Kostpris 1. juli	0
Tilgang i årets løb	555.681
Kostpris 30. juni	<u>555.681</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>555.681</u>

Noter til årsregnskabet

8. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 30. juni
	DKK	DKK
Børsnoterede værdipapirer	-122.788	267.904

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2022.

Noter til årsregnskabet

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 1204 ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerntinterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter lån til associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Noter til årsregnskabet

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.