

Iron & Ink Tattoo Studios ApS

Torvegade 17, 2., 7100 Vejle

CVR-nr. 36 72 75 27

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *29. November 2021*

Hawr Juul Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Iron & Ink Tattoo Studios ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. november 2021

Direktion

Hawr Juul Petersen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Iron & Ink Tattoo Studios ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Iron & Ink Tattoo Studios ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger fra de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Andre tilgodehavender:

Selskabet har Andre tilgodehavender under omsætningsaktiver pr. 30. juni 2021 for 2,6 mio. kr. (netto), som består af udlån til selskaber og personer. Det har ikke været muligt at vurdere alle låntageres betalingsevne pr. statusdagen, hvorfor vi tager forbehold for den mulige indvirkning af værdiansættelsen af Andre tilgodehavender på resultatet og egenkapitalen. Ledelsen i selskabet har gennemgået Andre tilgodehavender, og der er hensat 179 t.kr. til imødegåelse af tab i regnskabsåret. Samtidigt er der udarbejdet afbetalingsaftaler med nogle låntagere. Vi har modtaget kopi af afbetalingsaftalerne underskrevet af selskabet og låntagerne. Udlån til selskaber indgår med ca. 1,9 mio. kr. Selskaberne er alle påvirket af Covid-19 situationen, hvorfor der er usikkerhed om selskabernes mulighed for at tilbagebetale lånene.

Nettoomsætning:

Selskabet modtager i forbindelse med booking af tatovering et reservationsgebyr fra deres kunder. Grundet manglende registreringssystemer i regnskabsåret har det ikke været muligt for selskabet at fremvise en opgørelse over alle betalte reservationsgebyrer vedrørende fremtidige bookinger af tatoveringsydelse. Selskabet har fra maj måned 2021 implementeret nyt reservationssystem, hvorfor det har været muligt at opgøre en stor del af det skyldige reservationsgebyr pr. statusdagen. Her er der godtgjort et reservationsgebyr på 827 t.kr. Selskabets ledelse vurderer, at det er begrænset, hvor mange reservationsgebyrer, som var registreret inden maj måned 2021 på grund af Coronapandemien, hvor selskabet var tvangslukket. Herudover sælger selskabet gavekort til fremtidige tatoveringsydelse. Selskabet har ikke kunnet fremvise en opgørelse over solgte gavekort, hvorfor disse i lighed med sidste regnskabsår er værdiansat til 0 kr. Selskabets ledelse vurderer at der er solgt et minimum af gavekort i regnskabsåret grundet Coronapandemien. Vi tager forbehold for den mulige indvirkning, som en regulering af skyldige reservationsgebyrer samt skyldige gavekort måtte have på nettoomsætningen, resultatet, egenkapitalen og forudbetalinger fra kunder.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 med forbehold.

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 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 revisionshandling 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat:

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til to af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er i regnskabsåret udbedret.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Vejle, den 29. november 2021

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Thomas Søgaard Christensen
statsautoriseret revisor
mne46609

Selskabsoplysninger

Selskabet

Iron & Ink Tattoo Studios ApS
Torvegade 17, 2.
7100 Vejle

CVR-nr.: 36 72 75 27
Stiftet: 28. april 2015
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Hawr Juul Petersen, Direktør

Revision

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Roms Hule 8, st.
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive kunstnerisk virksomhed med tattoo samt herved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttfortjeneste udgør 22.498 t.kr. mod 18.860 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.606 t.kr. mod 1.079 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som Coronakrisen har medført.

Selskabet har derfor søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Størrelsen af kompensationsordningerne udgør 5.530 t.kr., og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 2 om særlige poster.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening idet der forventes et positivt resultat i 2021/2022.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Årets resultat og den økonomiske udvikling er væsentligt påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark og resten af verden for at dæmme op for pandemiens udbredelse.

Den økonomiske udvikling i 2021/22 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af coronavirussen. Den aktuelle uvished om coronakrisens udvikling medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed.

Set i lyset af den verdensomspændende pandemi, der har huseret, betragter vi dette regnskab med meget positive briller. Vi er stolte af, at vi ikke har måtte afskedige en eneste medarbejder, og har overholdt alle vore forpligtelser til medarbejdere og kreditorer.

Vi har gjort mange tiltag for at forbedre virksomheden, som vil komme til syne i det kommende regnskabsår. Vi ser ind i et Iron & Ink med forbedret struktur og fokus på kerneopgaver.

Iron & Ink står stærkere end nogensinde før og med et akkumuleret overskud de første 3 måneder i regnskabsåret 2021/2022 på godt 400 t.kr., så er den negative egenkapital dette regnskab viser et øjebliksbillede i kølvandet på en periode med 4 måneders nedlukning uden omsætning, og er en naturlig reaktion heraf.

Ledelsesberetning

Derudover er der lavet betalingsaftale med vores to største debitorer. Dette vil være med til at nedbringe lånene. Sidst men ikke mindst ligger der låneaftaler, med betalingsfrister på alle medarbejderlån, som forventes indfriet inden udgangen af det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Iron & Ink Tattoo Studios ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Iron & Ink Tattoo Studios ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	22.497.579	18.859.816
3 Personaleomkostninger	-23.712.194	-17.420.053
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-200.636	-131.460
Andre driftsomkostninger	-417.479	0
Driftsresultat	-1.832.730	1.308.303
Andre finansielle indtægter	53.500	110.569
Øvrige finansielle omkostninger	-132.853	-88.648
Resultat før skat	-1.912.083	1.330.224
4 Skat af årets resultat	306.102	-251.536
Årets resultat	-1.605.981	1.078.688
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.078.688
Disponeret fra overført resultat	-1.605.981	0
Disponeret i alt	-1.605.981	1.078.688

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	588.079	629.231
Materielle anlægsaktiver i alt	588.079	629.231
6 Deposita	452.950	367.791
Finansielle anlægsaktiver i alt	452.950	367.791
Anlægsaktiver i alt	1.041.029	997.022
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	156.162	183.505
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	5.065	0
Udsudte skatteaktiver	374.506	0
Andre tilgodehavender	2.702.950	2.321.028
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6.424	18.279
Periodeafgrænsningsposter	1.874.626	5.958
Tilgodehavender i alt	5.119.733	2.528.770
Likvide beholdninger	2.532.177	2.071.921
Omsætningsaktiver i alt	7.651.910	4.600.691
Aktiver i alt	8.692.939	5.597.713

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-793.489	812.492
Egenkapital i alt	-743.489	862.492
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	12.598
Hensatte forpligtelser i alt	0	12.598
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.960.710	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.960.710	0
Gæld til pengeinstitutter	0	105
Modtagne forudbetalinger fra kunder	827.353	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	461.683	60.299
Gæld til tilknyttede virksomheder	431.575	0
Gæld til associerede virksomheder	116.122	701.457
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	591.272	0
Selskabsskat	0	195.426
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	224.084	157.956
Anden gæld	4.823.629	3.607.380
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.475.718	4.722.623
Gældsforpligtelser i alt	9.436.428	4.722.623
Passiver i alt	8.692.939	5.597.713

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	812.492	862.492
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.605.981	-1.605.981
	50.000	-793.489	-743.489

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årets resultat og den økonomiske udvikling er væsentligt påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som blev implementeret i Danmark og resten af verden for at dæmme op for pandemiens udbredelse.

Den økonomiske udvikling i 2021/22 vil afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af coronavirusen.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening idet der forventes et positivt resultat i 2021/2022.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Corona-kompensation vedr. faste omkostninger	248.899
Corona-kompensation vedr. lønomkostninger	5.281.444
	<u>5.530.343</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter (Bruttoresultat)	5.530.343
Resultat af særlige poster netto	<u>5.530.343</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
3. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	23.198.678	17.129.225
Andre omkostninger til social sikring	513.516	290.828
	<u>23.712.194</u>	<u>17.420.053</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>58</u>	<u>40</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	157.956
Årets regulering af udskudt skat	-387.104	93.580
Regulering af tidligere års skat	81.002	0
	<u>-306.102</u>	<u>251.536</u>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2020	890.250	426.584
Tilgang i årets løb	159.484	463.666
	<u>1.049.734</u>	<u>890.250</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020	-261.019	-129.559
Årets afskrivninger	-200.636	-131.460
	<u>-461.655</u>	<u>-261.019</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021	<u>-461.655</u>	<u>-261.019</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>588.079</u>	<u>629.231</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. juli 2020	367.791	303.726
Tilgang i årets løb	85.159	222.605
Afgang i årets løb	0	-158.540
	<u>452.950</u>	<u>367.791</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>452.950</u>	<u>367.791</u>

Noter

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2021
Direktion	10,05	1.035.143	-483

Der har i regnskabsåret været optaget yderligere tilgodehavende hos direktionen med 1.017 tkr. udover det noterede tilgodehavende hos direktionen pr. 1. juli 2020 på 17 tkr. i alt 1.034 tkr. Af denne sum er der tilbagebetalt 1.035 tkr. i regnskabsåret

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 86 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 38 måneder og en samlet restleasingydelse på 154 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Haiwan Holding ApS, CVR-nr. 37377414 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

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

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

Hawr Juul Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-826430631337

IP: 128.77.xxx.xxx

2021-12-07 09:47:56 UTC

NEM ID 

Thomas Søgaard Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-254141198609

IP: 185.103.xxx.xxx

2021-12-07 12:07:15 UTC

NEM ID 

Hawr Juul Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-826430631337

IP: 80.161.xxx.xxx

2021-12-08 16:22:30 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4I2XJ-822EV-7NVEJ-8QZTU-4BZ72-45OKZ

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>