

Peter B Holding ApS

Industriparken 25
2750 Ballerup

CVR-nr. 36 93 23 68

Årsrapport for 2022

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2023

Bjørn Barsø
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse	24
1. januar - 31. december 2022	
Noter	26

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 30. juni 2023

Direktion

Bjørn Barsø
direktør

Bestyrelse

Bjørn Barsø

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Peter B Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Peter B Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 30. juni 2023

CVR-nr. 33 25 68 76



Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Peter B Holding ApS
Industriparken 25
2750 Ballerup

CVR-nr.: 36 93 23 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
Stiftet: 17. juni 2015

Hjemsted: Ballerup

Bestyrelse

Bjørn Barsø

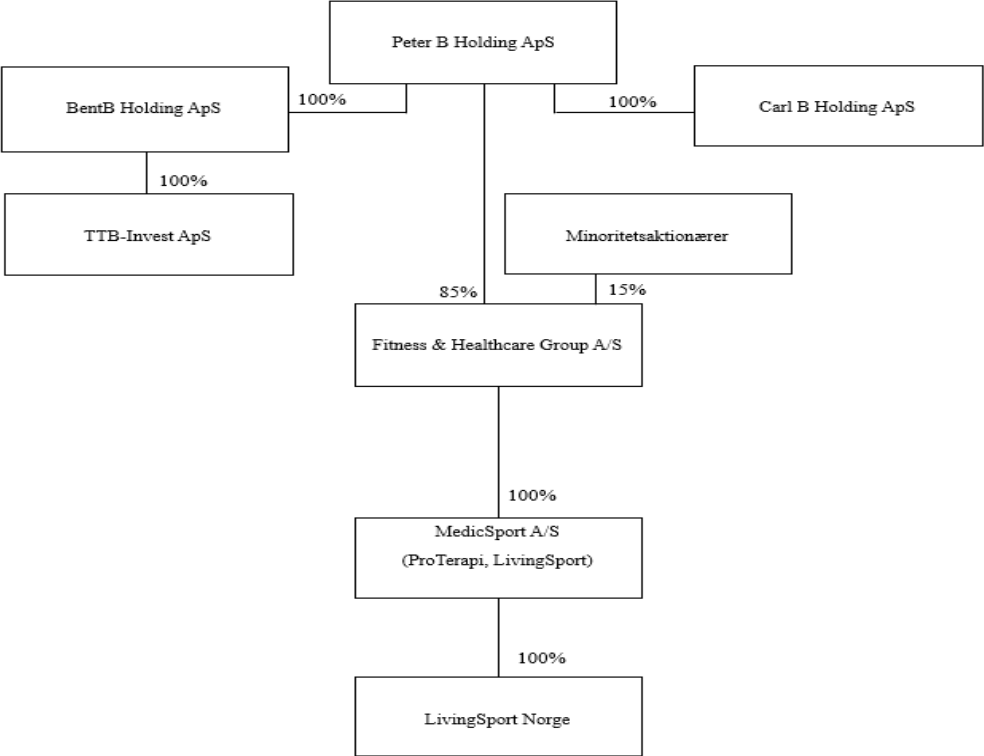
Direktion

Bjørn Barsø, direktør

Revision

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	30.268	48.590	34.778	35.733	32.965
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)	-4.838	12.913	4.665	3.994	-3.058
Resultat af finansielle poster	-3.654	-3.289	-2.525	-4.241	-3.971
Årets resultat	-8.840	5.571	94	-3.775	-8.595
Balance					
Balancesum	105.526	122.585	95.822	91.306	91.985
Investering i materielle anlægsaktiver	-804	-79	-47	-148	5.579
Egenkapital	1.101	9.928	3.429	3.605	7.503
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-6,3%	10,0%	3,1%	0,4%	-5,7%
Soliditetsgrad	1,0%	8,1%	3,6%	3,9%	8,2%
Forrentning af egenkapital	-160,3%	83,4%	2,7%	-68,0%	-70,1%

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

Bruttofortjenesten er forøget i forhold til tidligere år som følge af en ændret klassificering af løn til servicereparationer. Ændringen har ikke påvirket resultat eller egenkapital.

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens aktivitet består i salg af fitnessudstyr inden for fitness og healthcare-segmentet samt andre koncernbeslægtede forretningsområder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ved udarbejdelse af årsrapporten har ledelsen foretaget regnskabsmæssige skøn af goodwill, der afspejler ledelsens vurdering af det mest sandsynlige resultat af fremtidige begivenheder og omstændigheder. Disse vurderinger er efter deres karakter, usikker og uforudsigelig, og kan ændre sig i de efterfølgende regnskabsår.

Værdiansættelse af kapitalandele (herunder goodwill i datterselskaber 17 mio. kr.), er baseret på budgetter og prognoser for de kommende år. Hvis den budgetterede udvikling ikke bliver indfriet som forventet, kan dette påvirke værdiansættelsen af kapitalandele inkl. goodwill i nedadgående retning.

Ledelsen vurderer, at den aktiverede værdi af kapitalandele inkl. goodwill kan understøttes af forventet indtjening og pengestrømme fra de relaterede produktsalg, omend dette er forbundet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på t.kr. 8.840, og koncernens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på t.kr. 1.101.

I kølvandet på Corona nedlukninger og globale leverings- og logistikudfordringer, har koncernen i 2022 oplevet energikrise og hastigt stigende renteniveau, hvilket har forlænget de svære arbejdsbetingelser på vores primære markeder.

Selskabets omkostninger og varelager er på regnskabsafslæggelsestidspunktet reduceret væsentligt, samtidig med at aktivitetsniveauet er fastholdt. Processen med at genetablere en tilfredsstillende driftsindtjening forløber således planmæssigt.

Koncernen har i 2022 gennemført en intern fusion, idet selskaberne MedicSport A/S, LivingSport A/S og Proterapi A/S er fusioneret, med MedicSport A/S som det fortsættende selskab. Fusionen bidrager til at skabe en mere simpel forretning med lavere omkostninger til følge.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Finansielle risici

Koncernen er som følge af sin drift, investering og finansiering eksponeret over for ændringer i valutakurser og renteniveau. Det er koncernens politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici. Koncernens finansielle styring retter sig således alene mod styring af allerede påtagne finansielle risici.

Valutarisici

Aktiviteter i udlandet medfører, at resultat, pengestrømme og egenkapital påvirkes af kursudviklingen for USD. Det er koncernens valutapolitik at dække kommercielle valutarisici. Afdækningen sker primært via valutaterminsforretninger til afdækning af forventet indkøb inden for førstkommende 12 måneder. Der indgås ikke spekulative valutadispositioner.

Renterisici

Koncernen er afhængig af til stadighed at have en langfristet finansiering. Det er derfor koncernens politik så vidt muligt at have uopsigelige kreditrammer af et omfang, der er rimelige i forhold til koncernens planlagte aktiviteter. Endvidere søger koncernen så vidt muligt, at undgå afhængighed af enkelte kreditgivere ved at optage lån hos flere forskellige kreditgivere.

Kreditrisici

Koncernens kreditrisici knytter sig dels til primære finansielle aktiver, dels til afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi. Den maksimale kreditrisiko, knyttet til finansielle aktiver, på balancedagen svarer til de i balancen indregnede værdier.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i t.kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden PeterB Holding og dattervirksomheder, hvori PeterB Holding direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidder, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Peter B Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Peter B Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

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

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

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.

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af nettoinvestering i udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022	2021	2022	2021
		t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		30.268	48.590	-26	-31
Personaleomkostninger	1	-35.106	-35.677	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-4.838	12.913	-26	-31
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		-2.258	-2.046	0	0
Andre driftsomkostninger		-124	0	0	0
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme		0	5	0	0
Resultat før finansielle poster		-7.220	10.872	-26	-31
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	-7.420	5.252
Finansielle indtægter	2	104	1.206	77	162
Finansielle omkostninger	3	-3.758	-4.495	-222	-911
Resultat før skat		-10.874	7.583	-7.591	4.472
Skat af årets resultat	4	2.034	-2.012	16	138
Årets resultat		-8.840	5.571	-7.575	4.610
Resultatdisponering	5				

Balance pr. 31. december 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Aktiver					
Goodwill		16.969	18.257	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	16.969	18.257	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	2.272	2.452	0	0
Indretning af lejede lokaler	7	110	97	0	0
Materielle anlægsaktiver		2.382	2.549	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	5.774	12.935
Afbetalingsdebitorer		1.018	481	0	0
Andre tilgodehavender		77	75	0	0
Finansielle anlægsaktiver		1.095	556	5.774	12.935
Anlægsaktiver i alt		20.446	21.362	5.774	12.935
Handelsvarer		64.030	59.937	0	0
Forudbetaling for varer		1.676	4.212	0	0
Varebeholdninger		65.706	64.149	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.824	31.528	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	36	83
Andre tilgodehavender		823	1.512	375	375
Udskudt skatteaktiv	11	3.271	1.218	152	80
Selskabsskat		105	0	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	0	1.712
Periodeafgrænsningsposter	9	1.796	1.090	0	0
Tilgodehavender		18.819	35.348	563	2.250
Værdipapirer		96	223	0	0

Balance pr. 31. december 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Aktiver					
Værdipapirer		<u>96</u>	<u>223</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>459</u>	<u>1.503</u>	<u>1</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>85.080</u>	<u>101.223</u>	<u>564</u>	<u>2.250</u>
Aktiver i alt		<u><u>105.526</u></u>	<u><u>122.585</u></u>	<u><u>6.338</u></u>	<u><u>15.185</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		50	50	50	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	0	540
Overført resultat		32	7.596	32	7.055
Minoritetsinteresser		1.019	2.282	0	0
Egenkapital	10	1.101	9.928	82	7.645
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12	0	0	58	198
Andre hensættelser		1.483	1.416	0	0
Hensatte forpligtelser i alt		1.483	1.416	58	198
Banker		6.601	0	0	0
Andre kreditinstitutter		7.713	9.076	0	0
Anden gæld		3.765	1.129	0	0
Feriepengeforpligtelser		2.586	2.533	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	20.665	12.738	0	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	13	3.798	5.455	0	0
Kreditinstitutter		27.354	24.931	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		828	383	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.183	39.970	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	5.096	4.704
Selskabsskat		0	111	0	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	0	1.536
Anden gæld		14.904	25.580	1.102	1.102
Periodeafgrænsningsposter	14	2.210	2.073	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		82.277	98.503	6.198	7.342
Gældsforpligtelser i alt		102.942	111.241	6.198	7.342

Balance pr. 31. december 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Passiver					
Passiver i alt		105.526	122.585	6.338	15.185

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Minoritetsinter- esser	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50	7.596	2.283	9.929
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	10	2	12
Årets resultat	0	-7.574	-1.266	-8.840
Egenkapital 31. december 2022	50	32	1.019	1.101

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Minoritetsinter- esser	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50	2.131	1.249	3.430
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	322	-21	301
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	682	0	682
Overførsler, reserver	0	0	94	94
Årets resultat	0	4.611	960	5.571
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-150	0	-150
Egenkapital 31. december 2021	50	7.596	2.282	9.928

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50	541	7.066	7.657
Årets resultat	0	-541	-7.034	-7.575
Egenkapital 31. december 2022	50	0	32	82

	Virksomheds- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50	0	2.131	2.181
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	322	0	322
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	682	0	682
Årets resultat	0	-314	4.924	4.610
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-150	0	-150
Egenkapital 31. december 2021	50	540	7.055	7.645

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	Koncern	
		2022 t.kr.	2021 t.kr.
Årets resultat		-8.840	5.571
Reguleringer	19	4.024	8.513
Ændring i driftskapital	20	-192	-3.028
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-5.008	11.056
Renteindbetalinger og lignende		104	1.206
Renteudbetalinger og lignende		-3.757	-4.493
Pengestrømme fra ordinær drift		-8.661	7.769
Betalt selskabsskat		-216	-417
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-8.877	7.352
Køb af materielle anlægsaktiver		-2.004	-2.885
Salg af materielle anlægsaktiver		1.200	2.806
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-804	-79
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		0	-1.299
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-2.689	-2.064
Tilbagebetaling af anden rentebærende gæld		-425	-450
Optagelse af bankgæld		8.091	0
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		1.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		5.977	-3.813
Ændring i likvider		-3.704	3.460
Likvide beholdninger		1.503	2.229
Værdipapirer		223	79
Kassekredit		-23.316	-27.502
Likvider 1. januar 2022		-21.590	-25.194
Kursregulering omsætningsværdipapirer		-127	144
Likvider 31. december 2022		-25.421	-21.590
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		459	1.503

Pengestrømsopgørelse
1. januar - 31. december 2022 (fortsat)

	Koncern	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Værdipapirer	96	223
Kassekredit	-25.976	-23.316
Likvider 31. december 2022	<u>-25.421</u>	<u>-21.590</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	32.886	33.849	0	0
Pensioner	1.762	1.444	0	0
Andre omkostninger til social sikring	458	384	0	0
	<u>35.106</u>	<u>35.677</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>62</u>	<u>61</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til ledelsen udeladt.

2 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	77	162
Andre finansielle indtægter	104	784	0	0
Andre reguleringer af finansielle indtægter	0	422	0	0
	<u>104</u>	<u>1.206</u>	<u>77</u>	<u>162</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	221	370
Andre finansielle omkostninger	3.758	4.495	1	541
	<u>3.758</u>	<u>4.495</u>	<u>222</u>	<u>911</u>
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	0	1.828	0	0
Regulering af udskudt skat	-2.055	151	-38	-171
Regulering af skat vedrørende tidligere år	21	33	21	33
	<u>-2.034</u>	<u>2.012</u>	<u>-17</u>	<u>-138</u>
der fordeler sig således:				
Skat af årets resultat:	-2.034	2.012	-16	-138
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	-1	0
	<u>-2.034</u>	<u>2.012</u>	<u>-17</u>	<u>-138</u>

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
5 Resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	-541	-314
Overført resultat	-7.574	4.611	-7.034	4.924
	<u>-7.574</u>	<u>4.611</u>	<u>-7.575</u>	<u>4.610</u>
Minoritetsinteresser	-1.266	960	0	0
	<u>-8.840</u>	<u>5.571</u>	<u>-7.575</u>	<u>4.610</u>

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2022	<u>28.448</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>28.448</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	10.191
Årets afskrivninger	<u>1.288</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>11.479</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>16.969</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	9.266	322
Tilgang i årets løb	1.972	31
Afgang i årets løb	-1.466	0
Kostpris 31. december 2022	<u>9.772</u>	<u>353</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	6.814	225
Årets afskrivninger	1.042	18
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-356	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>7.500</u>	<u>243</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>2.272</u></u>	<u><u>110</u></u>

Noter

	Morderselskab	
	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	12.395	12.395
Tilgang i årets løb	4.230	0
Kostpris 31. december 2022	16.625	12.395
Værdireguleringer 1. januar 2022	541	-5.314
Årets afgang	0	0
Valutakursregulering	10	322
Årets resultat	-7.172	5.252
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	532
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	0
Afskrivning på goodwill	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	-4.230	-252
Værdireguleringer 31. december 2022	-10.851	540
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	5.774	12.935

Morderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi	
		tal	Ejerandel
Fitness & Healthcare Group A/S	Ballerup	0	85%
BentB Holding ApS	Ballerup	0	100%
Carl B ApS	Ballerup	0	100%

Noter

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

10 Egenkapital

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

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
11 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Skattemæssigt underskud	-3.271	-1.218	-152	-82
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>3.271</u>	<u>1.218</u>	<u>152</u>	<u>82</u>
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	<u>3.271</u>	<u>1.218</u>	<u>152</u>	<u>82</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>3.271</u>	<u>1.218</u>	<u>152</u>	<u>82</u>

12 Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Saldo primo 1. januar 2022	0	0	198	4.523
Hensat i året	0	0	0	-252
Anvendt i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-141</u>	<u>-4.072</u>
Saldo ultimo 31. december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>57</u>	<u>199</u>

Noter

13 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2022	31. december 2022	næste år	efter 5 år
Banker	0	8.091	1.490	139
Andre kreditinstitutter	11.532	9.082	1.369	0
Anden gæld	4.129	4.704	940	0
Feriepengeforpligtelser	2.533	2.586	0	0
	18.194	24.463	3.799	139

Noter

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

15 Usikkerhed ved indregning og måling

Ved udarbejdelse af årsrapporten har ledelsen foretaget regnskabsmæssige skøn af goodwill, der afspejler ledelsens vurdering af det mest sandsynlige resultat af fremtidige begivenheder og omstændigheder. Disse vurderinger er efter deres karakter, usikker og uforudsigelig, og kan ændre sig i de efterfølgende regnskabsår.

Værdiansættelse af kapitalandele (herunder goodwill i datterselskaber 17 mio. kr.), er baseret på budgetter og prognoser for de kommende år. Hvis den budgetterede udvikling ikke bliver indfriet som forventet, kan dette påvirke værdiansættelsen af kapitalandele inkl. goodwill i nedadgående retning.

Ledelsen vurderer, at den aktiverede værdi af kapitalandele inkl. goodwill kan understøttes af forventet indtjening og pengestrømme fra de relaterede produktsalg, omend dette er forbundet med usikkerhed.

16 Eventualforpligtelser

Koncernselskab har ved salg - solgt gennem leasingselskab - stillet sædvanlig sikkerhed for leasingselskabet ved tilbagekøbsgaranti på i alt t.kr. 3.447.

Leasingforpligtelser - koncernselskab har indgået operationelle leje- og leasingaftaler vedrørende biler og it. Den samlede forpligtelse udgør t.kr 3.589.

Der påhviler koncernen en huslejeforpligtelse på i alt t.kr. 1.755.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncernforbundne selskabers engagement med pengeinstitut, hvis samlede bankgæld pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 25.597.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der deponeret skadesløsbrev stort t.kr. 36.500 med virksomhedspant i simple fordringer, driftsinventar og driftsmateriel.

Moderselskabet har ydet støtte- og tilbagetrædelseserklæring overfor 3 datterselskaber gældende til 31. december 2023.

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

B. Barsø, Overgaden Neden Vandet 33. 5, 1414 København K

Noter

18 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Transaktioner

Alle transaktioner med nærtstående parter er indgået på markedsvilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Bjørn Barsø, Overgaden Neden Vandet 33, 5, 1414 København K

Noter

	Koncern	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	t.kr.	t.kr.
19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-104	-1.121
Finansielle omkostninger	3.885	4.495
Af- og nedskrivninger	2.258	2.046
Værdireguleringer	0	-5
Skat af årets resultat	-2.034	2.012
Andre reguleringer	19	1.086
	<u>4.024</u>	<u>8.513</u>
20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.557	-27.370
Ændring i tilgodehavender	18.075	-3.921
Ændring i leverandører mv.	-16.710	28.263
	<u>-192</u>	<u>-3.028</u>