

Own It DK P/S
Torneåvej 14, 7430 Ikast

CVR-nr. 37 41 68 19

Årsrapport
2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2022

René Sunne Milter
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Own It DK P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 4. juli 2022

Direktion

Mikael Petersen

Bestyrelse

René Sunne Milter

Lise Sunne Milter

Johan Øhlenschlæger

Sonny Brian Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Own It DK P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Own It DK P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion vil vi anføre, at årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af ledelsesberetningen og note 1, forventes der for 2022 et positivt resultat, samt at selskabet har fået tilsagn fra pengeinstitut og væsentligste kreditorer om fortsat finansiering det kommende regnskabsår.

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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Ikast, den 4. juli 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor
mne16538

Helle Medom Jensen
statsautoriseret revisor
mne34475

Selskabsoplysninger

Selskabet	Own It DK P/S Torneåvej 14 7430 Ikast CVR-nr.: 37 41 68 19 Stiftet: 1. februar 2016 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	René Sunne Milter Lise Sunne Milter Johan Øhlenschläger Sonny Brian Østergaard
Direktion	Mikael Petersen
Komplementar	Komplementarselskabet af 22.12.2015 ApS
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sydbank, Dalgasgade 22, 7400 Herning
Dattervirksomhed	Dantex UA, Lviv, Ukraine

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af tekstilprodukter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har realiseret et større underskud i 2021, hvorefter selskabets egenkapital er negativ med 563 t.kr. Selskabet budgetterer for 2022 med et mindre overskud. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der realiseres et overskud, og at der stilles de nødvendige kreditter til rådighed fra leverandører og pengeinstitut.

Selskabets pengeinstitut har bekræftet at forlænge driftskreditten med en trækingsret på 4,5 mio. kr. Herudover er der indgået aftale med selskabets væsentligste kreditorer, således at selskabets likviditetsbehov er dækket det kommende år.

Baseret på ovenstående aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -186 t.kr. mod 1.228 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.557 t.kr. mod 522 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har produktionsfaciliteter i den østlige del af Ukraine, hvor der på nuværende tidspunkt ikke er krigshandlinger. Aktiviteten er på nuværende tidspunkt mindre end tidligere, og der er sket tilpasning af personale. Ordrebeholdningen er på nuværende tidspunkt lidt mindre end tidligere, men ledelsen har tiltro til, at aktivitetsniveauet vil blive højere. Det er forventningen, at produktionen kan opretholdes.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Own It DK P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-186.479	1.227.896
2 Personaleomkostninger	-935.542	-615.874
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-13.760</u>
Driftsresultat	-1.122.021	598.262
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-277.204	31.562
Andre finansielle indtægter	252	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-157.959</u>	<u>-107.905</u>
Årets resultat	<u>-1.556.932</u>	<u>521.919</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	521.919
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.556.932</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-1.556.932</u>	<u>521.919</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.631.979	2.603.010
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.631.979</u>	<u>2.603.010</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.631.979</u>	<u>2.603.010</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	2.157.758	1.113.796
	Varer under fremstilling	1.823.839	2.516.609
	Varebeholdninger i alt	<u>3.981.597</u>	<u>3.630.405</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.747.275	2.974.825
	Periodeafgrænsningsposter	229.250	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.976.525</u>	<u>2.974.825</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>13.648</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.958.122</u>	<u>6.618.878</u>
	Aktiver i alt	<u>8.590.101</u>	<u>9.221.888</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-1.063.117	187.642
Egenkapital i alt	-563.117	687.642
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	0	1.000.000
4 Anden gæld	1.386.367	1.019.886
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	216.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.386.367	2.236.386
Kortfristet del af langfristet gæld	371.771	235.160
Gæld til pengeinstitutter	4.465.509	2.469.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.051.255	1.374.430
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.383.022	309.296
5 Anden gæld	495.294	1.909.133
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.766.851	6.297.860
Gældsforpligtelser i alt	9.153.218	8.534.246
Passiver i alt	8.590.101	9.221.888

1 Usikkerhed om going concern

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	469.147	969.147
Årets overførte overskud eller underskud	0	521.919	521.919
Valutakursregulering ved indregning af tilknyttet virksomhed	0	-803.424	-803.424
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	187.642	687.642
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.556.932	-1.556.932
Valutakursregulering ved indregning af tilknyttet virksomhed	0	306.173	306.173
	500.000	-1.063.117	-563.117

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et større underskud i 2021, hvorefter selskabets egenkapital er negativ med 563 t.kr. Selskabet budgetterer for 2022 med et mindre overskud. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der realiseres et overskud, og at der stilles de nødvendige kreditter til rådighed fra leverandører og pengeinstitut.

Selskabets pengeinstitut har bekræftet at forlænge driftskrediten med en trækingsret på 4,5 mio. kr. Herudover er der indgået aftale med selskabets væsentligste kreditorer, således at selskabets likviditetsbehov er dækket det kommende år.

Baseret på ovenstående aflægges regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	822.342	566.004
Pensioner	98.400	44.600
Andre omkostninger til social sikring	<u>14.800</u>	<u>5.270</u>
	<u>935.542</u>	<u>615.874</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	<u>3.467.596</u>	<u>3.467.596</u>
Kostpris 31. december	<u>3.467.596</u>	<u>3.467.596</u>
Nedskrivninger 1. januar	-864.586	-92.724
Valutakursreguleringer	306.173	-803.424
Årets resultat	<u>-277.204</u>	<u>31.562</u>
Opskrivninger 31. december	<u>-835.617</u>	<u>-864.586</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.631.979</u>	<u>2.603.010</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dantex UA	Lviv, Ukraine	99 %

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.758.138	1.223.664
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-371.771</u>	<u>-203.778</u>
	<u>1.386.367</u>	<u>1.019.886</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>339.962</u>

5. Anden gæld

Af anden gæld udgør gæld til Komplementarselskabet af 22.12 2015 ApS 102 t.kr. (2020: 77 t.kr.)

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.466 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	3.982
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.747

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 59 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2 måneder og en samlet restleasingydelse på 10 t.kr.