



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SLAVONIAN OAK APS
SØVEJ 30, 8870 LANGÅ
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. maj 2024

Allan Christiansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SLAVONIAN OAK ApS Søvej 30 8870 Langå
	CVR-nr.: 38 03 66 88 Stiftet: 26. september 2016 Kommune: Randers Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Winnie Hansen Helle Bøgelund
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SLAVONIAN OAK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 16. maj 2024

Direktion:

Winnie Hansen

Helle Bøgelund

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i SLAVONIAN OAK ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SLAVONIAN OAK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

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

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

Viborg, den 16. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dennis Hermann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36182

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at etablere og drive LOOP Light centre med udgangspunkt i Aarhus området.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på i alt 187 tkr., hvilket ledelsen anses som værende utilfredsstillende.

Der er i året gennemført en kapitaludvidelse og selskabets kapital er således reetableret og udgør 1.186 tkr. pr. 31. december 2023.

Der er konstateret en god medlemstilgang i 2023, hvilket har medført en markant forøget indtjening i den sidste del af 2023. På baggrund af en forventning om fortsat medlemstilgang og resultaterne i den forløbne del af 2024 forventes overskud i 2024 og de kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		940.329	800.456
Personaleomkostninger.....	1	-759.506	-746.349
Af- og nedskrivninger.....		-413.173	-416.931
DRIFTSRESULTAT		-232.350	-362.824
Andre finansielle omkostninger.....		-7.546	-30.421
RESULTAT FØR SKAT		-239.896	-393.245
Skat af årets resultat.....	2	53.000	87.000
ÅRETS RESULTAT		-186.896	-306.245
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-186.896	-306.245
I ALT		-186.896	-306.245

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill.....		84.883	117.740
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	84.883	117.740
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		441.214	630.979
Indretning af lejede lokaler.....		157.264	338.863
Materielle anlægsaktiver.....	4	598.478	969.842
Andre værdipapirer.....		3.000	3.000
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		154.202	149.519
Finansielle anlægsaktiver.....	5	157.202	152.519
ANLÆGSAKTIVER.....		840.563	1.240.101
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		33.729	43.191
Varebeholdninger.....		33.729	43.191
Udskudte skatteaktiver.....		156.000	103.000
Andre tilgodehavender.....		46.855	39.528
Periodeafgrænsningsposter.....		5.884	7.065
Tilgodehavender.....	6	208.739	149.593
Likvide beholdninger.....		412.915	177.825
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		655.383	370.609
AKTIVER.....		1.495.946	1.610.710
PASSIVER			
Anpartskapital.....		70.000	50.000
Overført resultat.....		1.116.255	-364.849
EGENKAPITAL.....		1.186.255	-314.849
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		58.814	27.461
Anden gæld.....		250.877	1.898.098
Kortfristede gældsforpligtelser.....		309.691	1.925.559
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		309.691	1.925.559
PASSIVER.....		1.495.946	1.610.710
Eventualposter mv.	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	50.000	-364.849	-314.849
Forslag til resultatdisponering.....		-186.896	-186.896
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse.....	20.000	1.668.000	1.688.000
Egenkapital 31. december 2023.....	70.000	1.116.255	1.186.255

Selskabets ejerkreds har foretaget en kapitaludvidelse i marts 2023. Selskabets kapital er således reetableret.

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager.....	720.188	692.128	
Pensioner.....	20.328	36.191	
Andre omkostninger til social sikring.....	8.257	6.965	
Andre personaleomkostninger.....	10.733	11.065	
	759.506	746.349	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-53.000	-87.000	
	-53.000	-87.000	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2023.....		230.000	
Kostpris 31. december 2023.....		230.000	
Afskrivninger 1. januar 2023.....		112.260	
Årets afskrivninger		32.857	
Afskrivninger 31. december 2023.....		145.117	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		84.883	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....	1.371.269	1.316.971	
Tilgang.....	2.840	0	
Kostpris 31. december 2023.....	1.374.109	1.316.971	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	740.290	978.108	
Årets afskrivninger	192.605	181.599	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	932.895	1.159.707	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	441.214	157.264	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			5
	Andre værdipapirer	Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2023.....	3.000	149.519	
Tilgang.....	0	4.683	
Kostpris 31. december 2023.....	3.000	154.202	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	3.000	154.202	
	2023 kr.	2022 kr.	
Tilgodehavender med forfald senere end et år			6
Udskudte skatteaktiver.....	86.000	0	
	86.000	0	
Eventualposter mv.			7
Huslejeforpligtelser			
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 420 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber den 1. august 2025, hvorefter lejemålene kan opsiges med 6 mdr. varsel.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SLAVONIAN OAK ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af abonnementsindtægter og salg af varer. Abonnementsindtægter periodiseres og indtægtsføres over abonnementsperioden. Salg af varer indtægtsføres når tidspunktet for risikoovergangen til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter, og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder modtaget kompensation i forhold til Covid-19 nedlukning.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede lejemålsrettigheds lejeperiode som følger lejemålets uopsigelsesperiode.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5-7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.