

Holdingselskabet af 14.11.2016 ApS

Edisonvej 1, 7100 Vejle

CVR-nr. 38 18 53 22

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2023.

Rasmus Borup Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse for koncernen	18
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Holdingselskabet af 14.11.2016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 15. februar 2023

Direktion

Rasmus Borup Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Holdingselskabet af 14.11.2016 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet af 14.11.2016 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Viborg, den 15. februar 2023

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 14.11.2016 ApS Edisonvej 1 7100 Vejle CVR-nr.: 38 18 53 22 Stiftet: 14. november 2016 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Rasmus Borup Nielsen
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomheder	Stock Group A/S, Vejle Stock Ejendomme ApS, Vejle
Kapitalinteresse	Daze ApS, Aarhus

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	23.486	21.463
Resultat af primær drift	13.397	12.469
Finansielle poster, netto	-311	-753
Årets resultat	10.153	9.068
Balance:		
Balancesum	85.458	51.832
Egenkapital	29.380	20.227
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	8.891	-7.482
Investeringsaktivitet	-20.413	-2.073
Finansieringsaktivitet	11.565	9.369
Pengestrømme i alt	44	-186
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	17	16
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	117,1	172,9
Soliditetsgrad	34,4	39,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i datterselskabet og kapitalinteresser samt anden formueadministration.

Koncernens aktiviteter består hovedsageligt i at drive virksomhed med engroshandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2022, udviser et resultat på 10.153.448 kr. mod 9.067.755 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 29.380.385 kr.

Miljøforhold

Koncernen vil forsat agere som en ansvarlig koncern, der minimerer negative påvirkninger på interessenter og det omgivende samfund ud fra grundtanken om at vi er en ansvarlig koncern.

Vores kunders høje standarder på dette område, medfører endnu højere krav til vores etik, miljø og produktansvarlighed. En opgave vi imødeser med stor ansvarlighed, og som vores underleverandør også skal leve op til.

Ledelsen tager udgangspunkt i en miljømæssig forsvarlig driftsførelse. Herunder korrekt håndtering af emballage, og korrekt bortafskaffelse heraf.

Videnressourcer

Koncernen har stor fokus på kompetenceudvikling af koncernens medarbejdere samt ansættelse af medarbejdere med de nødvendige kompetencer for at sikre fundamentet for selskabets fortsatte vækst og udvikling.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernens fortsatte investering i styrkelse af den digitale platform og organisatoriske udvikling forventes at bidrage til bedre drift.

Den forventede udvikling

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende i en tid med Covid-19 og logistiske udfordringer, samt stigende inflation.

Detailhandlen oplever effekten af stigende inflation og kunders begrænsninger i forbrugsmønstre. Her ser ledelsen at vores kvalitetsprodukter, til attraktive markedspriser forsat og med stigende interesse erobrer markedsandele og bidrager med kundestrøm hos detailmarkederne. Denne udvikling forudser ledelsen vil forsætte ind i kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 14.11.2016 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Holdingselskabet af 14.11.2016 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Holdingselskabet af 14.11.2016 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indrevne værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

Bruttofortjenste

Bruttofortjenste indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder/kapitalinteresse

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder til den forholdsमæssige 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.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Materielle anlægsaktiver:

- Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.
- Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.
- Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger samt nedskrivninger.

Leasingkontrakter:

- Leasingkontrakter behandles som operationel leasing.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger:

- Varebeholdninger måles til kostpris efter vejret gennemsnit. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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 tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet af 14.11.2016 ApS hæfter som administrationsselskab 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 og for betalte aconto-skatter.

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".

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 i de respektive lande, 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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet 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 selskabs kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt 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.

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2022	2021	2022	2021	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.110.012	2.244.835	0	0
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	19.936.173	0	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	22.046.185	2.244.835	0	0
7	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	29.576.916	20.206.523
8	Kapitalinteresse	0	0	0	0
9	Deposita	135.000	135.000	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	135.000	135.000	29.576.916	20.206.523
	Anlægsaktiver i alt	22.181.185	2.379.835	29.576.916	20.206.523
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	24.302.675	23.059.828	0	0
	Forudbetalinger for varer	2.823.679	2.450.751	0	0
	Varebeholdninger i alt	27.126.354	25.510.579	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.665.234	23.408.265	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	6.726.984	0
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	47.415	0	47.415	0
	Udskudte skatteaktiver	0	40.000	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.874.055	2.671.636
	Andre tilgodehavender	5.567.492	145.348	49.920	0
10	Periodeafgrænsningsposter	469.431	297.273	0	0
	Tilgodehavender i alt	35.749.572	23.890.886	9.698.374	2.671.636
	Likvide beholdninger	400.560	50.431	288.762	3.992
	Omsætningsaktiver i alt	63.276.486	49.451.896	9.987.136	2.675.628
	Aktiver i alt	85.457.671	51.831.731	39.564.052	22.882.151

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	40.000	40.000	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	21.036.916	18.666.523
Overført resultat	25.840.385	19.186.937	4.803.469	520.414
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.500.000	1.000.000	3.500.000	1.000.000
Egenkapital for minoritetsinteresser	29.380.385	20.226.937	29.380.385	20.226.937
Egenkapital i alt	29.380.385	20.226.937	29.380.385	20.226.937
Hensatte forpligtelser				
Hensættelser til udskudt skat	46.000	0	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	46.000	0	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
Passiver				
Gældsforpligtelser				
Gæld til pengeinstitutter	2.000.000	3.000.000	0	0
Langfristede				
gældsforpligtelser i alt	2.000.000	3.000.000	0	0
Kortfristet del af langfristet gæld	1.000.000	1.000.000	0	0
Gæld til pengeinstitutter	31.093.493	17.528.036	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.849.492	918.244	5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	7.910.464	156.146
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	109.422	15.083	0	0
Selskabsskat	2.268.203	2.492.324	2.268.203	2.492.324
Anden gæld	2.710.676	6.651.107	0	1.744
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	54.031.286	28.604.794	10.183.667	2.655.214
Gældsforpligtelser i alt	56.031.286	31.604.794	10.183.667	2.655.214
Passiver i alt	85.457.671	51.831.731	39.564.052	22.882.151

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	0	11.119.182	1.500.000	12.659.182
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	0	8.067.755	0	8.067.755
Udloddet udbytte	0	0	0	1.000.000	1.000.000
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	0	19.186.937	1.000.000	20.226.937
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	0	6.653.448	0	6.653.448
Udloddet udbytte	0	0	0	3.500.000	3.500.000
	40.000	0	25.840.385	3.500.000	29.380.385

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapi- tal	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	10.509.788	609.394	1.500.000	12.659.182
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Resultatandel	0	8.156.735	-88.980	1.000.000	9.067.755
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	18.666.523	520.414	1.000.000	20.226.937
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Resultatandel	0	2.370.393	4.283.055	3.500.000	10.153.448
	40.000	21.036.916	4.803.469	3.500.000	29.380.385

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2022	2021
Årets resultat	10.153.448	9.067.754
13 Reguleringer	3.847.267	3.745.054
14 Ændring i driftskapital	-1.429.304	-16.718.540
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	12.571.411	-3.905.732
Renteindbetalinger og lignende	6.401	240
Renteudbetalinger og lignende	-616.034	-987.010
Pengestrøm fra ordinær drift	11.961.778	-4.892.502
Betalt selskabsskat	-3.070.324	-2.589.931
Pengestrømme fra driftsaktivitet	8.891.454	-7.482.433
Køb af materielle anlægsaktiver	-20.405.282	-2.072.702
Køb af finansielle anlægsaktiver	-8.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-20.413.282	-2.072.702
Afdrag på langfristet gæld	-1.000.000	-1.167.621
Betalt udbytte	-1.000.000	-1.500.000
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	13.565.456	12.036.789
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	11.565.456	9.369.168
Ændring i likvider	43.628	-185.967
Likvider primo	50.431	2.344
Valutakursreguleringer (likvider)	306.502	234.054
Likvider ultimo	400.561	50.431
Likvider		
Likvide beholdninger	400.561	50.431
Likvider ultimo	400.561	50.431

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2022	2021	2022	2021
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	8.251.568	7.645.307	0	0
Pensioner	860.732	665.980	0	0
Andre omkostninger til social sikring	154.426	130.833	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	218.508	197.504	0	0
	9.485.234	8.639.624	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	16	0	0
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	155.215	6.394
Andre finansielle omkostninger	703.483	1.000.779	110.417	112.725
	703.483	1.000.779	265.632	119.119
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	2.846.203	2.678.324	-27.852	6.688
Årets regulering af udskudt skat	86.000	-29.322	0	0
	2.932.203	2.649.002	-27.852	6.688
4. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			2.370.393	8.156.735
Udbytte for regnskabsåret			3.500.000	1.000.000
Overføres til overført resultat			4.283.055	0
Disponeret fra overført resultat			0	-88.980
Disponeret i alt			10.153.448	9.067.755

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	2.616.994	544.292	0	0
Tilgang i årets løb	469.109	2.072.702	0	0
Kostpris ultimo	3.086.103	2.616.994	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-372.159	-18.143	0	0
Årets afskrivninger	-603.932	-354.016	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-976.091	-372.159	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.110.012	2.244.835	0	0
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver				
Tilgang i årets løb	19.936.173	0	0	0
Kostpris ultimo	19.936.173	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	19.936.173	0	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris primo	0	0	540.000	500.000
Tilgang i årets løb	0	0	0	40.000
Kostpris ultimo	0	0	540.000	540.000
Opskrivninger primo	0	0	19.666.523	12.509.788
Årets resultat	0	0	10.370.393	9.156.735
Udbytte	0	0	-1.000.000	-2.000.000
Opskrivninger ultimo	0	0	29.036.916	19.666.523
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	29.576.916	20.206.523

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Stock Group A/S, Vejle	100 %	29.547.900	10.381.377
Stock Ejendomme ApS, Vejle	100 %	29.016	-10.984
		29.576.916	10.370.393

8. Kapitalinteresse

Tilgang i årets løb	8.000	0	8.000	0
Kostpris ultimo	8.000	0	8.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-8.000	0	-8.000	0
Opskrivninger ultimo	-8.000	0	-8.000	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Daze ApS, Aarhus	20 %	-279.581	-319.581
		-279.581	-319.581

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2022	31/12 2021	31/12 2022	31/12 2021
9. Deposita				
Kostpris primo	135.000	135.000	0	0
Kostpris ultimo	135.000	135.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	135.000	135.000	0	0
Koncern og modervirksomhed				
10. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	469.431	297.273	0	0
	469.431	297.273	0	0

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for den tilknyttede virksomhed, Stock Ejendommens mellemværende med pengeinstitut. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2022 i alt 4.326 tkr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

	Koncern	
	2022	2021
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	603.932	354.016
Indtægt af kapitalinteresse	8.000	0
Andre finansielle indtægter	-400.351	-254.461
Øvrige finansielle omkostninger	703.483	1.007.173
Skat af årets resultat	2.932.203	2.649.002
Øvrige reguleringer	0	-10.676
	3.847.267	3.745.054
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.615.775	-11.688.683
Ændring i tilgodehavender	-11.898.685	-7.806.942
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	12.085.156	2.777.085
	-1.429.304	-16.718.540

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Rasmus Borup Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: d82bed52-f257-41cb-9b88-b8bea84f260d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 08:56:29

Underskrevet med MitID



Bo Skårup Sørensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Bo Skårup Sørensen

Revisor

ID: 1250687192557

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 09:14:38

Underskrevet med NemID

NEM ID

Rasmus Borup Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

ID: d82bed52-f257-41cb-9b88-b8bea84f260d

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 09:36:53

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 38ecccQwPr249444014

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.