



Konge Family Group ApS

Store Kongensgade 62 A, 3.
1264 København K
CVR-nr. 38207873

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2023

Kåre Konge Breindal
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022	9
Koncernens balance pr. 31.12.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022	13
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022	14
Koncernens noter	16
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022	20
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022	21
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022	23
Modervirksomhedens noter	24
Anvendt regnskabspraksis	26

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Konge Family Group ApS
Store Kongensgade 62 A, 3.
1264 København K

CVR-nr.: 38207873
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Kåre Konge Breindal, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Konge Family Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.06.2023

Direktion

Kåre Konge Breindal

adm. dir.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Konge Family Group ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Konge Family Group ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 og selskabet 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 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 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 anvendte 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.

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 og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

København, den 30.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	701.690	96.921	61.023
Driftsresultat	672.869	78.712	51.441
Resultat af finansielle poster	(1.178)	2.712	(297)
Årets resultat	641.368	63.539	39.437
Balancesum	757.132	177.606	70.047
Investeringer i materielle aktiver	18.327	60.067	8.063
Egenkapital	746.894	115.526	59.487
Egenkapital ekskl. minoriteter	746.894	115.526	
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	327.333	(60.907)	(11.644)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(42.142)	26.044	(3.625)
Nøgletal			
Egenkapitalforrentning (%)	148,74	72,61	94,77
Soliditetsgrad (%)	98,65	65,05	0,00

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er at designe og producere børnetøj og artikler til boligindretning, investere i værdipapirer samt at eje og drifte ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat efter skat udgør 641.368 t.kr., hvilket ledelsen finder tilfredsstillende. Resultatet er væsentligt påvirket af delvist frasalg af en dattervirksomhed i året.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

I forhold til forventningen til 2022 hvor ledelsen forventede et positivt resultat, er dette indfriet.

Forventet udvikling

I 2023 forventes et positivt resultat som primært drives af afkastet fra investeringer i værdipapirer og dermed afhængig af udviklingen på de finansielle markeder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Koncernens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		701.690.197	96.921.043
Personaleomkostninger	1	(23.971.948)	(17.048.488)
Af- og nedskrivninger	2	(4.849.466)	(1.160.284)
Driftsresultat		672.868.783	78.712.271
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(21.377.895)	0
Andre finansielle indtægter		145.345	4.114.802
Andre finansielle omkostninger		(1.323.033)	(1.402.578)
Resultat før skat		650.313.200	81.424.495
Skat af årets resultat	3	(8.945.651)	(17.885.194)
Årets resultat	4	641.367.549	63.539.301

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5	0	240.449
Immaterielle aktiver		0	240.449
Investeringsejendomme		38.877.631	65.837.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.262	1.592.273
Indretning af lejede lokaler		0	1.168.364
Materielle aktiver	6	38.929.893	68.597.954
Kapitalandele i associerede virksomheder		233.798.766	0
Deposita		6.250	809.532
Finansielle aktiver	7	233.805.016	809.532
Anlægsaktiver		272.734.909	69.647.935
Fremstillede varer og handelsvarer		0	44.586.137
Forudbetalinger for varer		0	13.170.544
Varebeholdninger		0	57.756.681
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	15.201.739
Udskudt skat	8	273.272	101.857
Andre tilgodehavender		0	106.640
Tilgodehavende skat		728.147	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		4.064.737	0
Periodeafgrænsningsposter	9	12.600	0
Tilgodehavender		5.078.756	15.410.236

Andre værdipapirer og kapitalandele	74.784.150	4.435.126
Værdipapirer og kapitalandele	74.784.150	4.435.126
<hr/>		
Likvide beholdninger	404.534.009	30.355.941
<hr/>		
Omsætningsaktiver	484.396.915	107.957.984
<hr/>		
Aktiver	757.131.824	177.605.919
<hr/>		

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		716.843.802	105.476.253
Forslag til udbytte for regnskabsåret		30.000.000	10.000.000
Egenkapital		746.893.802	115.526.253
Andre hensatte forpligtelser	10	0	1.294.701
Hensatte forpligtelser		0	1.294.701
Deposita		107.500	61.200
Langfristede gældsforpligtelser	11	107.500	61.200
Bankgæld		1.670.682	33.812.185
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	25.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		548.242	19.655.684
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.579.851	6.209
Skyldig skat		0	318.392
Anden gæld		6.331.747	6.905.895
Kortfristede gældsforpligtelser		10.130.522	60.723.765
Gældsforpligtelser		10.238.022	60.784.965
Passiver		757.131.824	177.605.919
Dagsværdioplysninger	13		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Transaktioner med nærtstående parter	17		
Dattervirksomheder	18		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	105.476.253	10.000.000	115.526.253
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(10.000.000)	(10.000.000)
Årets resultat	0	611.367.549	30.000.000	641.367.549
Egenkapital ultimo	50.000	716.843.802	30.000.000	746.893.802

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		672.868.783	78.712.271
Af- og nedskrivninger		4.849.466	1.160.284
Andre hensatte forpligtelser		0	(705.299)
Ændringer i arbejdskapital	12	56.168.115	(24.596.340)
Andre reguleringer		(629.494.044)	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		104.392.320	54.570.916
Modtagne finansielle indtægter		145.345	4.114.802
Betalte finansielle omkostninger		(1.323.038)	(1.402.578)
Refunderet/(betalt) skat		(14.228.337)	(17.969.772)
Pengestrømme vedrørende drift		88.986.290	39.313.368
Køb mv. af immaterielle aktiver		0	(285.630)
Køb mv. af materielle aktiver		(18.327.092)	(60.066.511)
Salg af materielle aktiver		41.692.014	63.116
Køb af finansielle aktiver		(514.798.499)	(617.574)
Salg af virksomheder		889.115.882	0
Ændring i værdipapirer		(70.349.024)	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		327.333.281	(60.906.599)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		416.319.571	(21.593.231)
Optagelse af lån		0	33.812.185
Afdrag på lån mv.		0	(267.978)
Udbetalt udbytte		(10.000.000)	0
Anden gæld langfristet		0	(7.500.000)
Ændring i rentebærende gæld		(32.141.503)	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(42.141.503)	26.044.207

Ændring i likvider	374.178.068	4.450.976
Likvider primo	30.355.941	25.904.965
Likvider ultimo	404.534.009	30.355.941
<hr/>		
Likvider ultimo sammensætter sig af:		
Likvide beholdninger	404.534.009	30.355.941
Likvider ultimo	404.534.009	30.355.941
<hr/>		

Koncernens noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	21.832.999	15.634.464
Pensioner	292.321	72.580
Andre omkostninger til social sikring	172.029	119.564
Andre personaleomkostninger	1.674.599	1.221.880
	23.971.948	17.048.488

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	47	35
---	----	----

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B, stk. 3, er oplysning om vederlag til direktion undladt.

2 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	171.646	45.181
Afskrivninger på materielle aktiver	2.861.999	1.116.356
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	1.815.821	(1.253)
	4.849.466	1.160.284

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	10.071.852	17.934.492
Ændring af udskudt skat	(102.303)	19.802
Refusion i sambeskatning	(1.023.898)	(69.100)
	8.945.651	17.885.194

4 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	30.000.000	10.000.000
Overført resultat	611.367.549	53.539.301
	641.367.549	63.539.301

5 Udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter vedrører opbygning og forbedring af egen webshop. Omkostninger som tilføjer ny funktionalitet eller tilføjer nye domæner til webshoppen aktiveres, når salget forventes at stige herfra. Ledelsen forventer, at omsætningen fra egen webshop vil udgøre en stadig større del af den samlede omsætning de næste fem år.

6 Materielle aktiver

	Investerings- ejendomme kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	66.633.278	1.980.534
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	0	(1.888.308)
Tilgange	18.327.092	0
Afgange	(44.827.240)	0
Kostpris ultimo	40.133.130	92.226
Af- og nedskrivninger primo	(795.961)	(388.261)
Afgang ved virksomhedssalg o.l.	0	366.742
Årets afskrivninger	(1.778.943)	(18.445)
Tilbageførsel ved afgang	1.319.405	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.255.499)	(39.964)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.877.631	52.262

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Tilgange	514.798.499
Kostpris ultimo	514.798.499
Afskrivninger på goodwill	(11.690.507)
Andel af årets resultat	(18.341.449)
Regulering af interne avancer	(250.967.777)
Nedskrivninger ultimo	(280.999.733)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	233.798.766

Associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
Kite Topco ApS	København	93,00

Stemmeandel og økonomisk andel er mindre end 50%, hvorfor ejerandel er indregnet som associeret virksomhed.

8 Udskudt skat

	2022	2021
	kr.	kr.
Materielle aktiver	273.272	(74.632)
Tilgodehavender	0	176.489
Udskudt skat i alt	273.272	101.857

	2022	2021
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	101.857	121.659
Indregnet i resultatopgørelsen	171.415	(19.802)
Ultimo	273.272	101.857

Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver kan primært henføres til tidsmæssige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på anlægsaktiverne.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter er opstået som følge af forudbetalte omkostninger.

10 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Deposita	107.500
	107.500

Der forekommer ingen gæld efter 5 år.

12 Ændring i arbejdskapital

	2022	2021
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	57.756.681	(33.985.094)
Ændring i tilgodehavender	15.295.779	(8.941.904)
Ændring i leverandørgæld mv.	(16.884.345)	18.330.658
	56.168.115	(24.596.340)

13 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	74.784.150
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(1.463.182)

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	4.064.137

15 Eventualforpligtelser

Moderselskabet og de danske datterselskaber indgår i en dansk sambeskatning med Konge Family Group ApS som administrationselskab. Moderselskabet og de danske datterselskaber hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 6.067 t.kr. i nogle af selskabets ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør 10.326 t.kr. pr. 31.12.2022.

17 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

18 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Galerie Charcho ApS	Danmark	ApS	100

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(83.838)	(253.273)
Personaleomkostninger	1	(37.500)	0
Driftsresultat		(121.338)	(253.273)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		664.249.527	63.026.766
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(21.377.895)	0
Andre finansielle indtægter	2	282.941	920.380
Andre finansielle omkostninger	3	(1.665.686)	(9.066)
Resultat før skat		641.367.549	63.684.807
Skat af årets resultat	4	0	(145.506)
Årets resultat	5	641.367.549	63.539.301

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		61.749	99.625.169
Kapitalandele i associerede virksomheder		233.798.766	0
Deposita		6.250	0
Finansielle aktiver	6	233.866.765	99.625.169
Anlægsaktiver		233.866.765	99.625.169
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.187.568	18.251.461
Tilgodehavende skat		728.147	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		3.040.839	788.986
Tilgodehavender		40.956.554	19.040.447
Andre værdipapirer og kapitalandele		74.784.150	4.435.126
Værdipapirer og kapitalandele		74.784.150	4.435.126
Likvide beholdninger		404.219.949	847.235
Omsætningsaktiver		519.960.653	24.322.808
Aktiver		753.827.418	123.947.977

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	95.862.616
Overført overskud eller underskud		716.843.802	9.613.637
Forslag til udbytte for regnskabsåret		30.000.000	10.000.000
Egenkapital		746.893.802	115.526.253
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.117	2.675
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.837.588
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.575.955	0
Skyldig skat		0	318.391
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	69.101
Anden gæld		5.342.544	193.969
Kortfristede gældsforpligtelser		6.933.616	8.421.724
Gældsforpligtelser		6.933.616	8.421.724
Passiver		753.827.418	123.947.977
Dagsværdioplysninger	7		
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	9		
Transaktioner med nærtstående parter	10		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	95.862.616	9.613.637	10.000.000	115.526.253
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(10.000.000)	(10.000.000)
Årets resultat	0	(95.862.616)	707.230.165	30.000.000	641.367.549
Egenkapital ultimo	50.000	0	716.843.802	30.000.000	746.893.802

Modervirksomhedens noter

1 Personalemkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Andre personalemkostninger	37.500	0
	37.500	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

2 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	224.848	140.535
Renteindtægter i øvrigt	58.093	0
Dagsværdireguleringer	0	779.845
	282.941	920.380

3 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	76.340	9.066
Dagsværdireguleringer	1.463.182	0
Øvrige finansielle omkostninger	126.164	0
	1.665.686	9.066

4 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	0	145.506
	0	145.506

5 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	30.000.000	10.000.000
Overført resultat	611.367.549	53.539.301
	641.367.549	63.539.301

6 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	3.762.553	0
Tilgange	2.500.000	514.798.499
Afgange	(722.553)	0
Kostpris ultimo	5.540.000	514.798.499
Opskrivninger primo	95.862.616	0
Andel af årets resultat	34.755.483	0
Udbytte	(20.000.000)	0
Tilbageførsel ved afgange	(116.096.350)	0
Opskrivninger ultimo	(5.478.251)	0
Afskrivninger på goodwill	0	(11.690.507)
Andel af årets resultat	0	(18.341.449)
Regulering af interne avancer	0	(250.967.777)
Nedskrivninger ultimo	0	(280.999.733)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	61.749	233.798.766

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

7 Dagsværdioplysninger

	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
Dagsværdi ultimo	74.784.150
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(1.463.182)

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Virksomheden har kautioneret for Galerie Charco ApS' bankgæld. Bankgælden i Galerie Charco ApS udgør pr. 31.12.22 1.671 t.kr. Egenkapitalen i Galerie Charco ApS udgør 62 t.kr.

9 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Emilie Konge Breindal, Danmark ejer alle aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

10 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Det er første år, hvor der udarbejdes koncernregnskab. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter, som er klart definerede og identificerbare, og for hvilke der forventes fremtidige indtægter

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Investeringsjendomme

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Investeringsjendomme 30 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i års- og koncernregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver koncernens involvering i de pågældende virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.