

Locked ApS

**Godsbanevej 7
7400 Herning**

CVR-nr. 39 26 98 13

**Årsrapport for 2022
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. marts 2023

Martin Bredsgaard Høeg
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Locked 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 15. marts 2023

Direktion

Martin Bredsgaard Høeg
direktør

Anna Louise Grantland
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Locked ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Locked ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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

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

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

Herning, den 15. marts 2023

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne34088

Selskabsoplysninger

Selskabet

Locked ApS
Godsbanevej 7
7400 Herning

CVR-nr.: 39 26 98 13

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 22. januar 2018

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Herning

Direktion

Martin Bredsgaard Høeg, direktør
Anna Louise Grantland, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nygade 4, 1.
7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor teambuilding og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 16.894, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 10.540.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Locked ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært, i takt med at ydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Særlige poster

Der er oplyst om særlige poster i en note, alene på grund af deres art. Særlige poster består af modtaget kompensation i forbindelse med Corona krisen med Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle 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.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til kostpris på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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

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 netto realisationsværdi.

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.

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 netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 1.917.807 | 1.906.940 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-1.880.367</u> | <u>-1.632.784</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 37.440 | 274.156 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-22.889</u> | <u>-44.000</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 14.551 | 230.156 |
| Finansielle indtægter | 3 | 11.535 | 3.815 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>-4.426</u> | <u>-21.159</u> |
| Resultat før skat | | 21.660 | 212.812 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>-4.766</u> | <u>-46.819</u> |
| Årets resultat | | <u>16.894</u> | <u>165.993</u> |
| Overført resultat | | <u>16.894</u> | <u>165.993</u> |
| | | <u>16.894</u> | <u>165.993</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.888 | 25.777 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>2.888</u> | <u>25.777</u> |
| Deposita | | 65.625 | 65.625 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>65.625</u> | <u>65.625</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>68.513</u> | <u>91.402</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 24.325 | 24.742 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 452.275 | 219.658 |
| Andre tilgodehavender | | 335.633 | 371.801 |
| Udskudt skatteaktiv | | 9.481 | 7.818 |
| Tilgodehavender | | <u>821.714</u> | <u>624.019</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>654.248</u> | <u>970.044</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.475.962</u> | <u>1.594.063</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.544.475</u> | <u>1.685.465</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -60.540 | -77.433 |
| Egenkapital | | -10.540 | -27.433 |
| Banker | | 0 | 100.777 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 2.358 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 26.103 | 10.791 |
| Selskabsskat | | 6.429 | 35.526 |
| Anden gæld | | 1.522.483 | 1.563.446 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.555.015 | 1.712.898 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.555.015 | 1.712.898 |
| Passiver i alt | | 1.544.475 | 1.685.465 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført re- sultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | -77.434 | -27.434 |
| Årets resultat | 0 | 16.894 | 16.894 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 50.000 | -60.540 | -10.540 |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Særlige poster | | |
| Corona, kompensation | | |
| Kompensation, omsætningstab | 0 | 254.055 |
| Kompensation, faste omkostninger | 0 | 112.739 |
| Kompensation, løn | 0 | 201.759 |
| | <u>0</u> | <u>568.553</u> |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.772.442 | 1.557.452 |
| Andre omkostninger til social sikring | 55.455 | 36.520 |
| Andre personaleomkostninger | 52.470 | 38.812 |
| | <u>1.880.367</u> | <u>1.632.784</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 11.535 | 3.815 |
| | <u>11.535</u> | <u>3.815</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 1.151 | 17.025 |
| Andre finansielle omkostninger | 3.275 | 4.134 |
| | <u>4.426</u> | <u>21.159</u> |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|---------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 6.429 | 35.526 |
| Årets udskudte skat | <u>-1.663</u> | <u>11.293</u> |
| | <u>4.766</u> | <u>46.819</u> |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Locked Holding ApS for perioden 1. januar 2022 til 18. oktober 2022 og Høeg Holding ApS for perioden 19. oktober 2022 til 31. december 2022 (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet huslejepligtelse på DKK 1.465.625.

Ulrik Alminde

Navnet returneret af dansk NemID var:
Ulrik Alminde
Revisor
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...
ID: 97212329
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2023 kl.: 17:09:01
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Bredsgaard Høeg

Navnet returneret af dansk NemID var:
Martin Bredsgaard Høeg
Dirigent
ID: 9208-2002-2-838715209481
CPR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2023 kl.: 18:31:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

Martin Bredsgaard Høeg

Navnet returneret af dansk NemID var:
Martin Bredsgaard Høeg
Direktør
ID: 9208-2002-2-838715209481
CPR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2023 kl.: 18:31:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

Anna Louise Grantland

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anna Louise Grantland
Direktør
ID: 82bf0bfc-121e-4c34-b31a-674d2b07c62d
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-03-2023 kl.: 17:34:08
Underskrevet med MitID

