

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Monday Sunday A/S

Balticagade 11

8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 52 91 49

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 31/03 2022

Peter Guldahl Hildebrandt
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Monday Sunday A/S
Balticagade 11
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 39 52 91 49
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Louise Juhl Hildebrandt, formand
Peter Guldahl Hildebrandt
Martin Engel

Direktion

Peter Guldahl Hildebrandt, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Monday Sunday A/S.

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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31. marts 2022

Direktion

Peter Guldahl Hildebrandt
direktør

Bestyrelse

Louise Juhl Hildebrandt
formand

Peter Guldahl Hildebrandt

Martin Engel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Monday Sunday A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Monday Sunday A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificerer vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 2, som omtaler usikkerheden knyttet til den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 31. marts 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Marianne Seeberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47422

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed med import og salg af interiør og dertil efter ledelsens skøn knyttet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2 omkring usikkerhed ved indregning og måling af udviklingsomkostninger

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 3.793.136, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 5.359.540.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabets negative resultat for året. Der henvises til note 1 omkring selskabets fortsatte drift.

Selskabet har modtaget regeringens Corona hjælpepakker i regnskabsåret heriblandt lønkompensation og faste omkostninger. Der henvises til note 3.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Monday Sunday A/S for 2021 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.

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

Bruttotab

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

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter management fee der indtægtsføres i takt med udførelse og fakturering.

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 Corona hjælpepakker.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

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 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab	3	(2.012.973)	(482.157)
Personaleomkostninger	4	<u>(1.866.955)</u>	<u>(2.139.611)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(3.879.928)	(2.621.768)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(587.215)</u>	<u>(561.779)</u>
Resultat før finansielle poster		(4.467.143)	(3.183.547)
Finansielle indtægter	5	0	9.433
Finansielle omkostninger	6	<u>(421.266)</u>	<u>(537.533)</u>
Resultat før skat		(4.888.409)	(3.711.647)
Skat af årets resultat	7	<u>1.095.273</u>	<u>816.563</u>
Årets resultat		<u>(3.793.136)</u>	<u>(2.895.084)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til øvrige lovpligtige reserver		(283.282)	(283.283)
Overført resultat		<u>(3.509.854)</u>	<u>(2.611.801)</u>
		<u>(3.793.136)</u>	<u>(2.895.084)</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		718.005	1.081.188
Webshop		217.681	165.716
Immaterielle anlægsaktiver	8	935.686	1.246.904
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.242	94.890
Indretning af lejede lokaler		742.018	851.842
Materielle anlægsaktiver	9	765.260	946.732
Anlægsaktiver i alt		1.700.946	2.193.636
Færdigvarer og handelsvarer		8.593.908	8.747.103
Varebeholdninger		8.593.908	8.747.103
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		488.753	298.350
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	345.450
Andre tilgodehavender		253.563	184.247
Udskudt skatteaktiv	10	1.378.252	1.093.046
Periodeafgrænsningsposter	11	107.926	58.566
Tilgodehavender		2.228.494	1.979.659
Likvide beholdninger		368.990	834.271
Omsætningsaktiver i alt		11.191.392	11.561.033
Aktiver i alt		12.892.338	13.754.669

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		560.044	843.326
Overført resultat		4.299.496	(190.650)
Egenkapital		<u>5.359.540</u>	<u>1.152.676</u>
Banker		38.917	13.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.249	269.762
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.541.928	11.638.001
Anden gæld		867.704	680.883
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.532.798</u>	<u>12.601.993</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.532.798</u>	<u>12.601.993</u>
Passiver i alt		<u>12.892.338</u>	<u>13.754.669</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	843.326	(190.650)	1.152.676
Koncerttilskud	0	0	8.000.000	8.000.000
Årets resultat	0	(283.282)	(3.509.854)	(3.793.136)
Egenkapital 31. december 2021	500.000	560.044	4.299.496	5.359.540

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af årets resultat er der usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift. Selskabet har udarbejdet budgetter for det kommende år med forventning om en positiv udvikling i 2022. Herudover har moderselskabet underskrevet en støtteerklæring, som sikrer at selskabet har den fornødne likviditet til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de kommende år. Derudover har moderselskabet afgivet koncerntilskud på 8 mio. kr. hvorved egenkapitalen er genoprettet. Med grundlag heri er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er i en opstartsfasen, hvor der er investeret i forretningskoncept aktiveret som udviklingsprojekter, som på sigt skal være med til at generere overskud i selskabet. Det forventes, at selskabet vil gennemgå en positiv udvikling i 2022. Som følge af postens størrelse og usikkerheden forbundet med den fremtidige indtjening er der en vis usikkerhed i forbindelse med indregning og måling af udviklingsprojekter.

Der er foretaget nedskrivningstest opgjort på baggrund af en beregning af nutidsværdien af det fremtidige cashflow. De væsentligste forudsætninger for nutidsværdien er følgende:

- WACC på 12 %
- Vækst på 2 %

Nedskrivningstesten viser, at selskabets anlægsaktiver har værdi, da driften fremadrettet forventes at generere likviditet. Derfor har ledelsen valgt at fastholde værdien af udviklingsomkostningerne.

Såfremt forudsætningerne for fortsat drift ikke kan opretholdes vil de regnskabsmæssige værdier ikke kunne opretholdes.

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
3 Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.		
Resultatet af de særlige poster, som er indregnet posterne i resultatopgørelsen, kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultatet.	<u>208.843</u>	<u>196.963</u>
	<u>208.843</u>	<u>196.963</u>
 4 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.217.130	2.285.001
Pensioner	195.989	188.526
Andre omkostninger til social sikring	30.616	21.563
Andre personaleomkostninger	<u>(576.780)</u>	<u>(355.479)</u>
	<u>1.866.955</u>	<u>2.139.611</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7.000
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>2.433</u>
	<u>0</u>	<u>9.433</u>

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	kr.	kr.
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	419.000	533.000
Andre finansielle omkostninger	2.266	4.533
	421.266	537.533
7 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(1.095.273)	(320.956)
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	(495.607)
	(1.095.273)	(816.563)
8 Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsproje kter	Webshop
Kostpris 1. januar 2021	1.815.913	191.825
Tilgang i årets løb	0	94.525
Kostpris 31. december 2021	1.815.913	286.350
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	734.725	26.109
Årets afskrivninger	363.183	42.560
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	1.097.908	68.669
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	718.005	217.681

Noter til årsrapporten

8 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter opbygning af butikskoncept og udvikling af produkter hertil. Ultimo 2018 åbnede der to butikker ved navn Monday Sunday i hhv. Aarhus og København. Konceptet udvikles fortsat, men der afskrives på projektet, da butikkerne er åbnet. Projektet afskrives over 5 år.

Ledelsen har vurderet, at der ikke er indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Selskabet har aktiveret skatteaktiv, som er opgjort som forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier fratrukket oparbejdet fremførbart underskud. Selskabet har udarbejdet budgetter for det kommende år og med forventning om positiv indtjening fra 2022 og fremefter, hvorved selskabet vil kunne anvende sit skattemæssige underskud indenfor 3 - 5 år. Det udarbejdede budget for det kommende år er gennemarbejdet, og der er taget højde for omkostninger til afslutning af igangværende udviklingsprojekter. Afskrivninger på udviklingsomkostninger påvirker ikke den skattepligtige indkomst, idet udviklingsomkostninger skattemæssigt er fratrukket i anskaffelsesåret. Det er således ledelsens vurdering af de udarbejdede budgetter er retvisende for den indtjening, som selskabet forventes at vise for de kommende år.

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	214.943	1.098.227
Kostpris 31. december 2021	214.943	1.098.227
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	120.053	246.385
Årets afskrivninger	71.648	109.824
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	191.701	356.209
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	23.242	742.018

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	(1.093.046)	(772.090)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(285.206)	(320.956)
Overført til skatteaktiver	<u>1.378.252</u>	<u>1.093.046</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	205.851	274.319
Skattemæssigt underskud	(1.584.103)	(1.367.365)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>1.378.252</u>	<u>1.093.046</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>1.378.252</u>	<u>1.093.046</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.378.252</u>	<u>1.093.046</u>

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende abonnemeter.

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PH Holding Risskov ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Der er indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende Søndergade 43, Aarhus. Lejemålet er uopsigelig frem til 1. oktober 2023 med 6 mdrs. forudgående varsel. Den samlede huslejeoplygtelse udgør 2.800 t.kr. pr. 31. december 2021.

Der er indgået factoringaftale vedrørende debitorerne. Der forlægger en forpligtelse omkring årlig provision op til ca. 130 t.kr.