

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Monday Sunday A/S

Balticagade 11
8000 Aarhus C

CVR-nr. 39 52 91 49

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 12/05 2023

Peter Guldahl Hildebrandt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	12
Balance pr. 31. december 2022	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 2022
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 2022 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 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. maj 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 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.

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 12. maj 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 4.485.238, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 874.303.

Resultatet anses for utilfredsstillende.

Der henvises til note 1 omkring selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Monday Sunday A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikationer

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 12 t.kr. i 2022 samt 13 t.kr. i 2021, og andre eksterne omkostninger er øget eller reduceret tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 73 t.kr. i 2022 samt 79 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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.

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.

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 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.

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.

Webshop måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Posten afskrives lineært over over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttotab	2	(2.813.800)	(2.026.032)
Personaleomkostninger	3	<u>(989.296)</u>	<u>(1.853.896)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(3.803.096)	(3.879.928)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(899.356)</u>	<u>(587.215)</u>
Resultat før finansielle poster		(4.702.452)	(4.467.143)
Finansielle indtægter		14.488	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(416.027)</u>	<u>(421.266)</u>
Resultat før skat		(5.103.991)	(4.888.409)
Skat af årets resultat	5	<u>618.753</u>	<u>1.095.273</u>
Årets resultat		<u>(4.485.238)</u>	<u>(3.793.136)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført til øvrige lovpligtige reserver		(560.044)	(283.282)
Overført resultat		<u>(3.925.194)</u>	<u>(3.509.854)</u>
		<u>(4.485.238)</u>	<u>(3.793.136)</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	718.005
Webshop		160.411	217.681
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>160.411</u>	<u>935.686</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	8.985	23.242
Indretning af lejede lokaler	7	632.194	742.018
Materielle anlægsaktiver		<u>641.179</u>	<u>765.260</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>801.590</u>	<u>1.700.946</u>
Færdigvarer og handelsvarer		8.994.611	8.593.908
Varebeholdninger		<u>8.994.611</u>	<u>8.593.908</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		110.545	488.753
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		34.469	0
Andre tilgodehavender		144.193	253.563
Udskudt skatteaktiv	8	888.550	1.378.252
Periodeafgrænsningsposter		26.583	107.926
Tilgodehavender		<u>1.204.340</u>	<u>2.228.494</u>
Likvide beholdninger		<u>445.380</u>	<u>368.990</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.644.331</u>	<u>11.191.392</u>
Aktiver i alt		<u>11.445.921</u>	<u>12.892.338</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	560.044
Overført resultat		374.303	4.299.496
Egenkapital		<u>874.303</u>	<u>5.359.540</u>
Banker		15.793	38.917
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.805	163.390
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.028.115	6.541.928
Anden gæld		286.905	788.563
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.571.618</u>	<u>7.532.798</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>10.571.618</u>	<u>7.532.798</u>
Passiver i alt		<u>11.445.921</u>	<u>12.892.338</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	560.044	4.299.497	5.359.541
Årets resultat	0	(560.044)	(3.925.194)	(4.485.238)
Egenkapital 31. december 2022	500.000	0	374.303	874.303

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 2023. Herudover har moderselskabet underskrevet en støtteerklæring, som sikrer at selskabet har den fornødne likviditet til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende år. Med grundlag heri er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 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>0</u>	<u>208.843</u>
	0	208.843
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	931.469	1.617.563
Pensioner	32.303	195.989
Andre omkostninger til social sikring	<u>25.524</u>	<u>40.344</u>
	989.296	1.853.896
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	414.000	419.000
Andre finansielle omkostninger	2.027	2.266
	416.027	421.266
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	489.702	(1.095.273)
Sambeskatningsbidrag	(1.108.455)	0
	(618.753)	(1.095.273)
6 Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsproje kter	Webshop
Kostpris 1. januar 2022	1.815.913	286.350
Kostpris 31. december 2022	1.815.913	286.350
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.097.908	68.669
Årets afskrivninger	718.005	57.270
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	1.815.913	125.939
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	160.411

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	214.943	1.098.227
Kostpris 31. december 2022	214.943	1.098.227
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	191.701	356.209
Årets afskrivninger	14.257	109.824
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	205.958	466.033
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	8.985	632.194

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	(1.378.252)	(1.093.046)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	489.702	(285.206)
Overført til skatteaktiver	<u>888.550</u>	<u>1.378.252</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	35.290	205.851
Materielle anlægsaktiver	123.774	98.087
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(2.200)	(2.200)
Skattemæssigt underskud	(1.045.414)	(1.679.990)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>888.550</u>	<u>1.378.252</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>888.550</u>	<u>1.378.252</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>888.550</u>	<u>1.378.252</u>

9 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 huslejeforpligtelse udgør 1.243 t.kr. pr. 31. december 2022.

Der er indgået factoringaftale vedrørende debitorerne. Der forlægger en forpligtelse omkring årlig provision op til ca. 70 t.kr.

For året 2022 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler. De samlede leasingforpligtelser udgør 33 t.kr. pr. 31. december 2022.

Noter til årsrapporten

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

PH Holding Risskov ApS, Aarhus C, Danmark

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet PH Holding Risskov ApS, CVR-nr. 32673430, som er den største og mindste koncern hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.