

MBJ Cool ApS
Frederiksberg Alle 18, 1820 Frederiksberg C

CVR-nr. 39 88 42 16

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2023.

Mogens Saugmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hovedtal og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for MBJ Cool ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 29. marts 2023

Direktion

Mogens Saugmann

Brian Hindse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i MBJ Cool ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MBJ Cool ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

København, den 29. marts 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor
mne9459

Selskabsoplysninger

Selskabet	MBJ Cool ApS Frederiksberg Alle 18 1820 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 39 88 42 16
	Stiftet: 30. august 1972
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Mogens Saugmann Brian Hindse
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.062	-508	66.885	74.446	74.670
Resultat af primær drift	377	-1.092	-2.482	-2.874	-14.890
Finansielle poster, netto	1.153	148	102	113	-31
Årets resultat	2.592	6.846	-3.788	-2.177	-11.699
Balance:					
Balancesum	16.193	51.135	63.450	60.804	66.882
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	146	1.638	513
Egenkapital	14.678	36.596	30.850	34.637	36.814
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	20.924	-8.121	-3.000	1.000	-13.000
Investeringsaktivitet	156	22.032	-123.000	-1.000	126.000
Finansieringsaktivitet	-24.619	-11.440	5.000	0	-126.000
Pengestrømme i alt	-3.538	2.472	-121.000	0	-13.000
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	2	74	121	140	156
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	1.068,9	351,5	163,4	135,3	127,9
Soliditetsgrad	90,6	71,6	48,6	57,0	55,0
Egenkapitalforrentning	10,1	20,3	-11,6	-6,1	-26,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål var indtil 1/11 2021 primært at drive grafisk produktions- og bureauvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed. Selskabets aktiviteter blev den 1/11 2021 solgt og selskabets formål er derfor ændret til primært at drive investerings- og finansieringsvirksomhed samt virksomhed, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller indtruffet usædvanlige forhold af væsentlig karakter, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2,0 mio. kr. mod 107,6 mio. kr. sidste år. Selskabets resultat udgør et overskud på kr. 2,6 mio. mod kr. 6,8 mio. sidste år. Resultatnedgangen, i forhold til sidste år, kan henføres til det væsentlige forhold, salg af selskabets aktiviteter pr. 1/11 2021.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og bedre end forventet i årsrapporten for 2021 pga. et gunstigt marked.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Selskabets overordnede risici er primært knyttet til de løbende afregninger fra køberen af selskabets aktiviteter pr. 1/11 2021. Selskabet har ikke nogen væsentlige øvrige tilgodehavender.

Selskabet har ingen valutarisiko, da tilbageværende virksomhed udelukkende afregner i danske kroner.

Den eksterne rentebærende gæld netto, inkl. finansielle leasingkontrakter blev i 2021 fuldt afviklet. Nettorenteindtægter relaterer sig hovedsageligt fra afregninger modtaget fra køber af selskabets aktiviteter.

Miljøforhold

Selskabet påvirker kun i begrænset omfang det omgivende miljø.

Videnressourcer

Selskabets vidensressourcer er solgt i forbindelse med selskabets salg af sine aktiviteter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Den forventede udvikling

Det forventes et mindre driftsunderskud i forbindelse med administratration af selskabets tilgodehavende fra salg af sine aktiviteter.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MBJ Cool ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Præsentation af ophørte aktiviteter

Ophørte aktiviteter udgør en betydelig del af virksomheden, hvis aktiviteter og pengestrømme operationelt og regnskabsmæssigt klart kan udskilles fra den øvrige virksomhed, og hvor enheden enten er afhængt eller udskilt som bestemt for salg, og salget forventes gennemført inden for ét år i henhold til en formel plan. Ophørte aktiviteter omfatter desuden virksomheder, som i forbindelse med opkøbet er klassificeret som bestemt for salg.

Resultat efter skat af ophørte aktiviteter og værdireguleringer efter skat af tilhørende aktiver og forpligtelser samt gevinst/tab ved salg præsenteres i en særskilt linje i resultatopgørelsen uden tilpasning af sammenligningstal. I noterne oplyses nettoomsætning, omkostninger, værdireguleringer og skat for den ophørte aktivitet. Aktiver og dertil knyttede forpligtelser for ophørte aktiviteter udskilles i særskilte linjer i balancen uden tilpasning af sammenligningstal, og hovedposterne specificeres i noterne.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver vedrørende ophørte aktiviteter omfatter langfristede aktiver og afhændelsesgrupper, som forventes afhændet i forbindelse med ophørte aktiviteter. Afhændelsesgrupper er en gruppe aktiver, som skal afhændes samlet ved salg eller en lignende transaktion. Forpligtelser i forbindelse med aktiver vedrørende ophørte aktiviteter er forpligtelser direkte tilknyttet disse aktiver, som vil blive overført ved transaktionerne. Aktiver klassificeres som aktiver vedrørende ophørte aktiviteter, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg inden for 12 måneder i henhold til en formel plan frem for gennem fortsat anvendelse.

Aktiver eller afhændelsesgrupper vedrørende ophørte aktiviteter måles til den laveste værdi på tidspunktet for klassifikationen som ophørt aktivitet eller dagsværdien med fradrag af salgsmkostninger. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som ophørt aktivitet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen for konsulentydelse indtægtsføres i takt med opgavens udførelse. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for vær-diændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	2.062.080	-508.100
2 Personaleomkostninger	-1.685.560	-583.420
Driftsresultat	376.520	-1.091.520
Andre finansielle indtægter	1.182.620	215.199
Øvrige finansielle omkostninger	-29.859	-67.153
Resultat før skat	1.529.281	-943.474
3 Skat af årets resultat	0	207.564
4 Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter	1.062.633	7.582.019
5 Årets resultat	2.591.914	6.846.109

Balance 31. december

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>36.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>36.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>36.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	0	143.994
	Andre tilgodehavender	15.377.925	28.470.002
7	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>76.331</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>15.377.925</u>	<u>28.690.327</u>
	Likvide beholdninger	<u>814.715</u>	<u>4.352.611</u>
4	Aktiver vedrørende ophørte aktiviteter	<u>0</u>	<u>18.056.042</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.192.640</u>	<u>51.098.980</u>
	Aktiver i alt	<u>16.192.640</u>	<u>51.134.980</u>

Balance 31. december

Passiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	8.600.000	8.600.000
	Overført resultat	2.035.721	17.675.807
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.042.000	10.320.000
	Egenkapital i alt	<u>14.677.721</u>	<u>36.595.807</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	74.565	32.250
	Anden gæld	218.744	727.708
4	Forpligtelser vedrørende ophørte aktiviteter	<u>1.221.610</u>	<u>13.779.215</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.514.919</u>	<u>14.539.173</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.514.919</u>	<u>14.539.173</u>
	Passiver i alt	<u>16.192.640</u>	<u>51.134.980</u>
1	Særlige poster		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	10.000.000	20.849.698	0	30.849.698
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.473.891	10.320.000	6.846.109
Kapitalnedsættelse	-1.400.000	1.400.000	0	0
Egne aktier	0	-1.100.000	0	-1.100.000
Egenkapital 1. januar 2022	8.600.000	17.675.807	10.320.000	36.595.807
Udloddet udbytte	0	0	-10.320.000	-10.320.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-15.640.086	4.042.000	-11.598.086
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	14.190.000	0	14.190.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-14.190.000	0	-14.190.000
	8.600.000	2.035.721	4.042.000	14.677.721

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	2.591.813	6.846.109
11 Reguleringer	-1.152.761	3.834.708
12 Ændring i driftskapital	18.188.489	-17.149.599
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	19.627.541	-6.468.782
Renteindbetalinger og lignende	1.182.620	215.199
Renteudbetalinger og lignende	-29.859	-67.153
Pengestrøm fra ordinær drift	20.780.302	-6.320.736
Betalt selskabsskat	143.994	-1.800.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.924.296	-8.120.736
Salg af materielle anlægsaktiver	156.400	5.068.458
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-36.000
Salg af aktivitet	0	17.000.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	156.400	22.032.458
Afdrag på langfristet gæld	-108.592	-10.339.998
Transaktioner med minoriteter	0	-1.100.000
Betalt udbytte	-24.510.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-24.618.592	-11.439.998
Ændring i likvider	-3.537.896	2.471.724
Likvider primo	4.352.611	1.880.887
Likvider ultimo	814.715	4.352.611
Likvider		
Likvide beholdninger	814.715	4.352.611
Likvider ultimo	814.715	4.352.611

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen forrige regnskabsår var årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Salg af aktivitet	0	36.332.610
Lønkomensation, COVID19	<u>196.198</u>	<u>2.147.701</u>
	<u>196.198</u>	<u>38.480.311</u>
Omkostninger:		
Fraflytning af lejemål	0	16.458.780
Salg af maskiner	<u>0</u>	<u>1.919.156</u>
	<u>0</u>	<u>18.377.936</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	196.198	0
Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter	<u>0</u>	<u>20.102.375</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>196.198</u>	<u>20.102.375</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.657.283	582.250
Pensioner	25.500	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.777</u>	<u>1.170</u>
	<u>1.685.560</u>	<u>583.420</u>
Direktion og bestyrelse	<u>695.889</u>	<u>2.084.676</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>74</u>

Noter

	2022	2021
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-207.564
	0	-207.564

4. Ophørte aktiviteter

Som en del af virksomhedens strategi har ledelsen i løbet af 2021 besluttet at afvikle hele sin aktivitet, der derfor er præsenteret på en særskilt linje i resultatopgørelsen som "Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter" og i balancen som "Aktiver vedrørende ophørte aktiviteter" og "Gældsforpligtelsen vedrørende ophørte aktiviteter".

	2022	2021
Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter kan specificeres således i hovedposter:		
Bruttofortjeneste	1.062.633	75.783.251
Personaleomkostninger	0	-45.707.914
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-2.251.812
Andre driftsomkostninger	0	-18.377.936
Resultat før skat	1.062.633	9.445.589
Skat af resultat	0	-1.863.570
Årets resultat efter skat af ophørte aktiviteter	1.062.633	7.582.019

Aktiver og forpligtelser vedrørende ophørte aktiviteter kan specificeres således i hovedposter:

Råvarer og hjælpematerialer	0	418.716
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	16.587.926
Andre tilgodehavender	0	1.049.400
Aktiver vedrørende ophørte aktiviteter	0	18.056.042
Leasingforpligtelser	0	108.592
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	2.223.964
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.110.141
Anden gæld	1.221.610	10.336.518
Forpligtelser vedrørende ophørte aktiviteter	1.221.610	13.779.215
Nettoaktiver vedrørende ophørte aktiviteter	-1.221.610	4.276.827

Noter

	2022	2021
5. Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	14.190.000	0
Udbytte for regnskabsåret	4.042.000	10.320.000
Disponeret fra overført resultat	-15.640.086	-3.473.891
Disponeret i alt	2.591.914	6.846.109
6. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	36.000	9.180.900
Tilgang i årets løb	0	36.000
Afgang i årets løb	-36.000	-9.180.900
Kostpris ultimo	0	36.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	36.000
Der specificeres således:		
Deposita vedrørende lejemål	0	36.000
	0	36.000
7. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.		
8. Virksomhedskapital		
Aktiekapitalen består af 8.600 aktier a 1.000 kr. og multiple heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 10 mio. Virksomhedspantet omfatter debitorer og varebeholdning, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen var følgende:		
		t.kr.
Varebeholdninger		0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0

Noter

10. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Mogens Saugmann, Fuglesangsvej 20, 2680 Solrød Strand	Direktør
Brian Hindse, Amager Strandvej 58A, 4. th, 2300 København S	Direktør
CRS International ApS, Ramløsevej 43, 3200 Helsinge	Nærtstående part
LHBH Holding ApS, Fuglebækvej 2B, 1., 2770 Kastrup	Nærtstående part
J. Egholm Finans ApS, C/O Jesper Egholm, Skråplanet 8, Jonstrup, 3500 Værløse	Nærtstående part
From People ApS, C/O CRS International ApS, Ramløsevej 43, 3200 Helsinge	Nærtstående part

Transaktioner

Alle transaktioner er sket på markedsvilkår.

11. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	2.252.812
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	9.496.546
Gevinst ved salg af aktivitet	0	-9.422.610
Andre finansielle indtægter	-1.182.620	-215.199
Øvrige finansielle omkostninger	29.859	67.153
Skat af årets resultat	0	1.656.006
	-1.152.761	3.834.708

12. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	0	4.726.569
Ændring i tilgodehavender	31.224.451	-14.157.983
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-13.035.962	-7.718.185
	18.188.489	-17.149.599

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mogens Saugmann

Direktør og dirigent

Serienummer: 31f276e6-31eb-40d9-b6ac-c0792322b58c

IP: 91.133.xxx.xxx

2023-03-29 13:26:18 UTC



Brian Hindse

Direktør

Serienummer: 06e9a904-c7c2-4fef-8a52-d5f60891c86f

IP: 94.231.xxx.xxx

2023-03-29 13:55:06 UTC



Jan Tønnesen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-03-29 16:56:17 UTC



Penneo dokumentnøgle: XUNLF-4YYOF-15PMA-UVCYS-13M4Q-TQ3XY

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>