



Euroskateshop Holding ApS

Kanalholmen 1
2650 Hvidovre
CVR-nr. 40018670

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.06.2024

Anders Schødt Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023	9
Koncernens balance pr. 31.12.2023	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Euroskateshop Holding ApS

Kanalholmen 1

2650 Hvidovre

CVR-nr.: 40018670

Hjemsted: Hvidovre

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Anders Schødt Jørgensen, direktør

Tomas Schødt, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Euroskateshop Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 28.06.2024

Direktion

Anders Schødt Jørgensen
direktør

Tomas Schødt
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Euroskateshop Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Euroskateshop Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33712

Frederik Juhl Hestbæk

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47807

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	14.175	9.872	31.510	50.293
Driftsresultat	(504)	(10.536)	6.963	34.054
Resultat af finansielle poster	(5.578)	(4.944)	(2.735)	(1.235)
Årets resultat	(6.194)	(15.575)	3.109	25.560
Balancesum	95.307	107.892	142.669	82.213
Investeringer i materielle aktiver	190	138	1.758	606
Egenkapital	14.351	20.545	36.234	34.625
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.585	11.270	(81.343)	29.488
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(1.366)	(227)	(5.261)	(594)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(8.138)	(10.866)	64.867	(5.901)
Nøgletal				
Egenkapitalforrentning (%)	(35,50)	(54,86)	8,78	147,64
Soliditetsgrad (%)	15,06	19,04	25,40	42,12

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

Egenkapitalforrentning (%):

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

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter er salg af sportudstyr, dels via butik og dels via webbutik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har for regnskabsåret 2023 realiseret et underskud udgørende 6.194 t.kr. mod et underskud på 15.575 t.kr. for 2022. Egenkapitalen for 2023 udviser herefter 14.351 t.kr.

Ledelsen arbejder aktivt med optimering af kerneforretningen med fokus på effektivisering og rentabilitet med henblik på at skabe positive resultater. Aktiviteten i koncernens amerikanske enhed, USA Skate Shop Inc., vurderes at være stabiliseret gennem omlægning af varelager og forhandlernet. Der er i løbet af 2023 set en forbedring i indtjening såvel som distributionskæder med potentiale for yderligere forbedringer.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

2023 blev præget af høj inflation, forhøjet renteniveau, nedbringelse og optimering af varelager samt endelig implementering af IT-systemer. Koncernen har løbende tilpasset sig markedssituationen ved at optimere distributionskæder, tilføje nye markeder, reducere varelager og forbedre produktsammensætningen.

Ledelsen er lykkedes med at forbedre indtjeningen i forhold til sidste år og har realiseret 2023 som forventet.

Forventet udvikling

Ledelsen vurderer, at koncernen har tilpasset sig den nuværende markedssituation og forventer at gå betydeligt styrket ind i 2024. Koncernen forventer normaliserede leveringstilstande og vurderer, at varelageret er sikret til at kunne imødekomme efterspørgslen. Ledelsen forventer et resultat for 2024 i niveauet 0-3 mio. kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		14.174.757	9.872.148
Personaleomkostninger	1	(13.308.859)	(19.070.352)
Af- og nedskrivninger	2	(1.369.595)	(1.337.465)
Driftsresultat		(503.697)	(10.535.669)
Andre finansielle indtægter		629.838	58.768
Andre finansielle omkostninger		(6.207.366)	(5.002.866)
Resultat før skat		(6.081.225)	(15.479.767)
Skat af årets resultat	3	(113.259)	(95.019)
Årets resultat	4	(6.194.484)	(15.574.786)

Koncernens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		2.914.398	2.029.317
Erhvervede varemærker		411.146	550.579
Immaterielle aktiver	5	3.325.544	2.579.896
Grunde og bygninger		9.515.423	9.612.839
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		727.043	827.630
Indretning af lejede lokaler		245.410	455.768
Materielle aktiver	6	10.487.876	10.896.237
Deposita		377.999	721.099
Finansielle aktiver	7	377.999	721.099
Anlægsaktiver		14.191.419	14.197.232
Fremstillede varer og handelsvarer		67.278.615	81.014.639
Forudbetalinger for varer		6.288.263	8.696.226
Varebeholdninger		73.566.878	89.710.865
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.379.192	1.134.672
Andre tilgodehavender		681.942	805.424
Periodeafgrænsningsposter	8	539.986	177.977
Tilgodehavender		3.601.120	2.118.073
Likvide beholdninger		3.947.456	1.865.393
Omsætningsaktiver		81.115.454	93.694.331
Aktiver		95.306.873	107.891.563

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		14.056.512	20.494.996
Forslag til udbytte for regnskabsåret		244.000	0
Egenkapital		14.350.512	20.544.996
Udskudt skat	9	80.000	69.000
Andre hensatte forpligtelser	10	400.000	800.000
Hensatte forpligtelser		480.000	869.000
Gæld til realkreditinstitutter		3.594.318	3.785.033
Bankgæld		1.467.916	1.779.844
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		4.876.482	5.686.216
Langfristede gældsforpligtelser	11	9.938.716	11.251.093
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	1.926.000	1.073.222
Bankgæld		42.984.958	50.662.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.433.787	15.295.628
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		340.712	291.650
Skyldig skat		0	1.124.226
Anden gæld		8.852.188	6.778.768
Kortfristede gældsforpligtelser		70.537.645	75.226.474
Gældsforpligtelser		80.476.361	86.477.567
Passiver		95.306.873	107.891.563
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Dattervirksomheder	15		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	20.494.996	0	20.544.996
Årets resultat	0	(6.438.484)	244.000	(6.194.484)
Egenkapital ultimo	50.000	14.056.512	244.000	14.350.512

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsresultat		(503.697)	(10.535.669)
Af- og nedskrivninger		1.369.595	1.337.465
Ændringer i arbejdskapital	12	17.421.218	32.855.823
Pengestrømme vedrørende primær drift		18.287.116	23.657.619
Modtagne finansielle indtægter		629.838	58.769
Betalte finansielle omkostninger		(6.207.366)	(5.002.868)
Refunderet/(betalt) skat		(1.124.226)	(7.443.894)
Pengestrømme vedrørende drift		11.585.362	11.269.626
Køb mv. af immaterielle aktiver		(1.530.936)	(224.951)
Køb mv. af materielle aktiver		(189.800)	(220.069)
Salg af materielle aktiver		355.059	217.932
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.365.677)	(227.088)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		10.219.685	11.042.538
Afdrag på lån mv.		(8.137.622)	(10.751.783)
Udbetalt udbytte		0	(114.400)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(8.137.622)	(10.866.183)
Ændring i likvider		2.082.063	176.355
Likvider primo		1.865.393	1.689.038
Likvider ultimo		3.947.456	1.865.393
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		3.947.456	1.865.393
Likvider ultimo		3.947.456	1.865.393

Koncernens noter

1 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	12.690.176	18.323.406
Pensioner	375.339	382.043
Andre omkostninger til social sikring	224.867	325.460
Andre personaleomkostninger	18.477	39.443
	13.308.859	19.070.352

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	30	42
---	----	----

	Ledelses- vederlag 2023 kr.	Ledelses- vederlag 2022 kr.
Direktion	1.546.678	1.838.069
	1.546.678	1.838.069

2 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	785.288	686.632
Afskrivninger på materielle aktiver	584.307	650.833
	1.369.595	1.337.465

3 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	102.259	11.369
Ændring af udskudt skat	11.000	57.210
Regulering vedrørende tidligere år	0	26.440
	113.259	95.019

4 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	244.000	0
Overført resultat	(6.438.484)	(15.574.786)
	(6.194.484)	(15.574.786)

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Erhvervede varemærker kr.
Kostpris primo	2.729.168	782.316
Tilgange	1.510.566	20.370
Kostpris ultimo	4.239.734	802.686
Af- og nedskrivninger primo	(699.851)	(231.737)
Årets afskrivninger	(625.485)	(159.803)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.325.336)	(391.540)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.914.398	411.146

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	9.922.477	2.033.164	1.144.769
Valutakursreguleringer	0	(1.895)	0
Tilgange	0	189.800	0
Afgange	0	(445.000)	0
Kostpris ultimo	9.922.477	1.776.069	1.144.769
Af- og nedskrivninger primo	(309.638)	(1.205.534)	(689.001)
Årets afskrivninger	(97.416)	(276.533)	(210.358)
Tilbageførsel ved afgang	0	433.041	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(407.054)	(1.049.026)	(899.359)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.515.423	727.043	245.410

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	721.099
Afgange	(343.100)
Kostpris ultimo	377.999
Regnskabsmæssig værdi ultimo	377.999

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalinger, hvor omkostningen er afholdt i 2023, men som vedrører efterfølgende regnskabsår.

9 Udskudt skat

	2023 kr.	2022 kr.
Materielle aktiver	80.000	69.000
Udskudt skat i alt	80.000	69.000

Bevægelser i året	2023 kr.	2022 kr.
Primo	69.000	11.790
Indregnet i resultatopgørelsen	11.000	57.210
Ultimo	80.000	69.000

Udskudt skat er indregnet således i balancen	2023 kr.	2022 kr.
Udskudte skatteforpligtelser	80.000	69.000
	80.000	69.000

10 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til garantier på egne varer og produkter.

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023 kr.	Restgæld efter 5 år 2023 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	193.000	213.000	3.594.318	2.727.876
Bankgæld	459.000	432.000	1.467.916	99.020
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	1.274.000	428.222	4.876.482	0
	1.926.000	1.073.222	9.938.716	2.826.896

12 Ændring i arbejdskapital

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring i varebeholdninger	16.143.987	32.974.848
Ændring i tilgodehavender	(1.483.047)	901.986
Ændring i leverandørgæld mv.	2.760.278	(1.021.011)
	17.421.218	32.855.823

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023 kr.	2022 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	513.670	600.766

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.787 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 9.515 t.kr. pr. 31.12.2023.

Til sikkerhed for bankgæld og gæld til kreditinstitutter udgørende pr. 31.12.2023, 49.076 t.kr. har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 68.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. balancedagen udgør:

Erhvervede immaterielle aktiver, 2.914 t.kr.

Erhvervede varemærker, 411 t.kr.

Grunde og bygninger, 9.515 t.kr.

Andre anlæg og driftsmateriel, 727 t.kr.

Indretning af lejede lokaler, 245 t.kr.

Varebeholdning, 74.567 t.kr.

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, 2.379 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.

15 Datterivirksomheder

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
KiteDanmark	Hvidovre	ApS	100,00
SchodtHouse	Hvidovre	ApS	100,00
Outdoor Sport and Skate	Hvidovre	ApS	100,00
USA SkateShop	Californien	Inc	100,00

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(66.750)	(56.190)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(6.141.009)	(15.500.445)
Andre finansielle indtægter		13.435	9.364
Andre finansielle omkostninger		(160)	(1.057)
Resultat før skat		(6.194.484)	(15.548.328)
Skat af årets resultat	1	0	(26.458)
Årets resultat	2	(6.194.484)	(15.574.786)

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		14.382.644	20.523.653
Finansielle aktiver	3	14.382.644	20.523.653
Anlægsaktiver		14.382.644	20.523.653
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56.511	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		3.002	1.578.966
Tilgodehavender		59.513	1.578.966
Likvide beholdninger		9.607	307
Omsætningsaktiver		69.120	1.579.273
Aktiver		14.451.764	22.102.926

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		14.056.512	20.494.996
Forslag til udbytte for regnskabsåret		244.000	0
Egenkapital		14.350.512	20.544.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		98.250	101.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	304.549
Skyldig skat		0	1.134.634
Skyldige sambeskatningsbidrag		3.002	17.497
Kortfristede gældsforpligtelser		101.252	1.557.930
Gældsforpligtelser		101.252	1.557.930
Passiver		14.451.764	22.102.926
Personaleforhold	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	20.494.996	0	20.544.996
Årets resultat	0	(6.438.484)	244.000	(6.194.484)
Egenkapital ultimo	50.000	14.056.512	244.000	14.350.512

Modervirksomhedens noter

1 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	0	26.516
Refusion i sambeskatning	0	(58)
	0	26.458

2 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	244.000	0
Overført resultat	(6.438.484)	(15.574.786)
	(6.194.484)	(15.574.786)

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	40.601.098
Kostpris ultimo	40.601.098
Nedskrivninger primo	(20.077.445)
Andel af årets resultat	(6.141.009)
Nedskrivninger ultimo	(26.218.454)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.382.644

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

4 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

5 Eventualforpligtelser

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabets mellemværende med pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget reklassifikation af enkelte poster i resultatopgørelsen og balancen, som er uden resultateffekt.

Hoved- og nøgletal er udeholdt for sammenligningstallene som følge af det er første regnskabsår efter bestemmelserne for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

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

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Skat

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

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede

immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

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

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort

som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

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

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

Andre hensatte forpligtelser

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

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

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

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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

Pengestrømsopgørelsen

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

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

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.