



Euroskateshop Holding ApS

Kanalholmen 1
2650 Hvidovre
CVR-nr. 40018670

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.07.2023

Anders Schødt Jørgensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2022	9
Koncernens balance pr. 31.12.2022	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2022	18
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022	19
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022	21
Modervirksomhedens noter	22
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Euroskateshop Holding ApS

Kanalholmen 1

2650 Hvidovre

CVR-nr.: 40018670

Hjemsted: Hvidovre

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 05.07.2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 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 årsregnskabsloven.

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

København, den 05.07.2023

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

	2022	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	9.845	31.510	50.293
Driftsresultat	(10.536)	6.963	34.054
Resultat af finansielle poster	(4.944)	(2.735)	(1.235)
Årets resultat	(15.575)	3.109	25.560
Balancesum	107.892	142.669	82.213
Investeringer i materielle aktiver	138	1.758	606
Egenkapital	20.545	36.234	34.625
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.242	(81.343)	29.488
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(200)	(5.261)	(594)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(10.866)	64.867	(5.901)
Nøgletal			
Soliditetsgrad (%)	19,04	25,40	42,12

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

Soliditetsgrad (%):

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

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen har for regnskabsåret 2022 realiseret et underskud udgørende 15.575 t.kr. mod et overskud på 3.109 t.kr. for 2021. Egenkapitalen for 2022 udviser herefter 20.545 t.kr.

Med baggrund i den fortsatte COVID-19 pandemi, samt den akut manglende varetilgængelighed og påvirkning fra høj inflation og høje logistikomkostninger, anser ledelsen resultatet som værende utilfredsstillende.

Ledelsen arbejder aktivt med optimering af kerneforretningen med fokus på effektivisering og rentabilitet med henblik på at skabe positive resultater.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

2022 blev præget af efterslæbet fra COVID-19 og dens følgevirkninger. Den store udfordring i 2022 har været manglende vareleverancer og massive prisstigninger på både produkter og transport. Koncernen har løbende forsøgt at tilsikre produkter gennem ekstra opkøb, men er forsat udfordret på dette område. Årets resultat er således realiseret lavere end forventer ved indgangen til året.

Forventet udvikling

Koncernen forventer tilnærmelsesvis normale leveringstilstande, hvorfor koncernen vurderer at have sikret varelageret til at kunne imødekomme efterspørgslen, og der forventes derfor et resultat for 2023 i niveauet -5 / +5 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 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.844.598	31.510.282
Personaleomkostninger	1	(19.070.352)	(23.784.628)
Af- og nedskrivninger	2	(1.309.915)	(762.921)
Driftsresultat		(10.535.669)	6.962.733
Andre finansielle indtægter		58.768	702.174
Andre finansielle omkostninger		(5.002.866)	(3.437.535)
Resultat før skat		(15.479.767)	4.227.372
Skat af årets resultat	3	(95.019)	(1.118.546)
Årets resultat	4	(15.574.786)	3.108.826

Koncernens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		2.029.317	2.334.537
Erhvervede varemærker		550.579	707.040
Immaterielle aktiver	5	2.579.896	3.041.577
Grunde og bygninger		9.612.839	9.710.255
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		827.630	1.063.457
Indretning af lejede lokaler		455.768	684.721
Materielle aktiver	6	10.896.237	11.458.433
Deposita		721.099	774.512
Finansielle aktiver	7	721.099	774.512
Anlægsaktiver		14.197.232	15.274.522
Fremstillede varer og handelsvarer		81.014.639	101.318.640
Forudbetalinger for varer		8.696.226	21.367.073
Varebeholdninger		89.710.865	122.685.713
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.134.672	601.662
Andre tilgodehavender		805.424	2.275.310
Periodeafgrænsningsposter	8	177.977	143.087
Tilgodehavender		2.118.073	3.020.059
Likvide beholdninger		1.865.393	1.689.038
Omsætningsaktiver		93.694.331	127.394.810
Aktiver		107.891.563	142.669.332

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		20.494.996	36.184.182
Egenkapital		20.544.996	36.234.182
Udskudt skat	9	69.000	11.790
Andre hensatte forpligtelser	10	800.000	400.000
Hensatte forpligtelser		869.000	411.790
Gæld til realkreditinstitutter		3.785.033	3.995.717
Bankgæld		1.779.844	2.112.722
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		5.686.216	6.000.000
Skyldig skat		0	1.002.770
Anden gæld		0	761.004
Langfristede gældsforpligtelser	11	11.251.093	13.872.213
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	11	1.073.222	681.000
Bankgæld		50.662.980	60.949.639
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.295.628	12.503.873
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		291.650	121.458
Skyldig skat		1.124.226	7.556.392
Anden gæld		6.778.768	10.338.785
Kortfristede gældsforpligtelser		75.226.474	92.151.147
Gældsforpligtelser		86.477.567	106.023.360
Passiver		107.891.563	142.669.332
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Dattervirksomheder	15		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	36.184.182	36.234.182
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(114.400)	(114.400)
Årets resultat	0	(15.574.786)	(15.574.786)
Egenkapital ultimo	50.000	20.494.996	20.544.996

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		(10.535.669)	6.962.733
Af- og nedskrivninger		1.309.915	762.921
Ændringer i arbejdskapital	12	32.855.822	(86.176.253)
Pengestrømme vedrørende primær drift		23.630.068	(78.450.599)
Modtagne finansielle indtægter		15.674	702.174
Betalte finansielle omkostninger		(4.959.772)	(3.437.535)
Refunderet/(betalt) skat		(7.443.894)	(157.140)
Pengestrømme vedrørende drift		11.242.076	(81.343.100)
Køb mv. af immaterielle aktiver		(224.951)	(3.286.533)
Køb mv. af materielle aktiver		(220.069)	(2.295.346)
Salg af materielle aktiver		245.482	320.696
Pengestrømme vedrørende investeringer		(199.538)	(5.261.183)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		11.042.538	(86.604.283)
Optagelse af lån		0	66.367.198
Afdrag på lån mv.		(10.751.783)	0
Udbetalt udbytte		(114.400)	(1.500.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(10.866.183)	64.867.198
Ændring i likvider		176.355	(21.737.085)
Likvider primo		1.689.038	23.426.123
Likvider ultimo		1.865.393	1.689.038
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		1.865.393	1.689.038
Likvider ultimo		1.865.393	1.689.038

Koncernens noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	18.323.406	22.936.397
Pensioner	382.043	242.612
Andre omkostninger til social sikring	325.460	605.619
Andre personaleomkostninger	39.443	0
	19.070.352	23.784.628

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	42	54
---	----	----

	Ledelses- vederlag 2022 kr.	Ledelses- vederlag 2021 kr.
Direktion	1.838.069	2.026.301
	1.838.069	2.026.301

2 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	686.632	244.956
Afskrivninger på materielle aktiver	650.833	656.661
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(27.550)	(138.696)
	1.309.915	762.921

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	11.369	1.089.764
Ændring af udskudt skat	57.210	19.316
Regulering vedrørende tidligere år	26.440	9.466
	95.019	1.118.546

4 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Overført resultat	(15.574.786)	3.108.826
	(15.574.786)	3.108.826

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Erhvervede varemærker kr.
Kostpris primo	2.504.217	782.316
Tilgange	224.951	0
Kostpris ultimo	2.729.168	782.316
Af- og nedskrivninger primo	(169.680)	(75.276)
Årets afskrivninger	(530.171)	(156.461)
Af- og nedskrivninger ultimo	(699.851)	(231.737)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.029.317	550.579

6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	9.922.477	2.167.441	1.144.769
Valutakursreguleringer	0	33.087	0
Tilgange	0	138.000	0
Afgange	0	(305.364)	0
Kostpris ultimo	9.922.477	2.033.164	1.144.769
Af- og nedskrivninger primo	(212.222)	(1.103.984)	(460.048)
Årets afskrivninger	(97.416)	(324.464)	(228.953)
Tilbageførsel ved afgange	0	222.914	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(309.638)	(1.205.534)	(689.001)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.612.839	827.630	455.768

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	774.512
Tilgange	82.069
Afgange	(135.482)
Kostpris ultimo	721.099
Regnskabsmæssig værdi ultimo	721.099

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalinger, hvor omkostningen er afholdt i 2022, men som vedrører efterfølgende regnskabsår.

9 Udskudt skat

	2022 kr.	2021 kr.
Immaterielle aktiver	0	(49.401)
Materielle aktiver	(69.000)	(50.389)
Hensatte forpligtelser	0	88.000
Udskudt skat i alt	(69.000)	(11.790)

Bevægelser i året	2022 kr.	2021 kr.
Primo	(11.790)	7.526
Indregnet i resultatopgørelsen	(57.210)	(19.316)
Ultimo	(69.000)	(11.790)

Udskudt skat er indregnet således i balancen	2022 kr.	2021 kr.
Udskudte skatteforpligtelser	(69.000)	(11.790)
	(69.000)	(11.790)

10 Andre hensatte forpligtelser

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

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	213.000	249.000	3.785.033	2.990.047
Bankgæld	432.000	432.000	1.779.844	289.973
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	428.222	0	5.686.216	1.546.544
	1.073.222	681.000	11.251.093	4.826.564

12 Ændring i arbejdskapital

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring i varebeholdninger	32.974.848	(76.831.212)
Ændring i tilgodehavender	901.986	(871.485)
Ændring i leverandørgæld mv.	(1.021.012)	(8.473.556)
	32.855.822	(86.176.253)

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	600.766	1.106.118

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.998 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 9.613 t.kr. pr. 31.12.22.

Til sikkerhed for bankgæld og gæld til kreditinstitutter udgørende pr. 31.12.2022, 56.341 t.kr. har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 68.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr balancedagen udgør:

Erhvervede immaterielle aktiver, 2.029 t.kr.

Erhvervede varemærker, 551 t.kr.

Grunde og bygninger, 9.613 t.kr.

Andre anlæg og driftsmateriel, 828 t.kr.

Indretning af lejede lokaler, 456 t.kr.

Varebeholdning, 89.711 t.kr.

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, 1.135 t.kr.

Koncernen har deponeret ejerpatentebreve på i alt 3.000 tkr., 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 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(56.190)	(104.549)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(15.500.445)	3.441.535
Andre finansielle indtægter		9.364	9.000
Andre finansielle omkostninger		(1.057)	(225.742)
Resultat før skat		(15.548.328)	3.120.244
Skat af årets resultat	1	(26.458)	(11.418)
Årets resultat	2	(15.574.786)	3.108.826

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		20.523.653	36.024.098
Finansielle aktiver	3	20.523.653	36.024.098
Anlægsaktiver		20.523.653	36.024.098
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.578.966	8.836.337
Tilgodehavender		1.578.966	8.836.337
Likvide beholdninger		307	10.750
Omsætningsaktiver		1.579.273	8.847.087
Aktiver		22.102.926	44.871.185

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		20.494.996	36.184.182
Egenkapital		20.544.996	36.234.182
Skyldig skat		0	1.002.770
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.002.770
Leverandører af varer og tjenesteydelser		101.250	62.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		304.549	11.959
Skyldig skat		1.134.634	7.556.392
Skyldige sambeskatningsbidrag		17.497	3.882
Kortfristede gældsforpligtelser		1.557.930	7.634.233
Gældsforpligtelser		1.557.930	8.637.003
Passiver		22.102.926	44.871.185
Personaleforhold	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	36.184.182	36.234.182
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(114.400)	(114.400)
Årets resultat	0	(15.574.786)	(15.574.786)
Egenkapital ultimo	50.000	20.494.996	20.544.996

Modervirksomhedens noter

1 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	0	(28.048)
Regulering vedrørende tidligere år	26.516	39.466
Refusion i sambeskatning	(58)	0
	26.458	11.418

2 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Overført resultat	(15.574.786)	3.108.826
	(15.574.786)	3.108.826

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	40.601.098
Kostpris ultimo	40.601.098
Nedskrivninger primo	(4.577.000)
Andel af årets resultat	(15.500.445)
Nedskrivninger ultimo	(20.077.445)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.523.653

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet. Egenkapitalreguleringer vedrører foretaget koncerntilskud.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige 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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 nominel 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.

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 nominel 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.