

# INGHAM REGNSKAB

## 12.16 ApS

Magnoliavej 3  
8260 Viby J

CVR.nr.: 40 42 53 57

## ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. juni 2023

Søren Koch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	10.
Balance pr. 31/12 2022	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

12.16 ApS  
Magnoliavej 3  
8260 Viby J

CVR.nr.: 40 42 53 57  
E-mail: koch66@mac.com

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 28/3 2019

### Bankforbindelse:

Sparekassen Kronjylland  
Vestergade 11  
8000 Århus C

### Direktion

Søren Koch

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for 12.16 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Ingham Administration ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 28. juni 2023

### Direktion

.....  
Søren Koch

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel med udstyr til cykelsport samt efter ledelsens skøn dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsomkostninger indregnes til kostpris med tillæg af alle omkostninger, der kan henføres direkte til fremstillingen eller forberedelse af aktivet til dets planmæssige anvendelse, eller som kan henføres hertil på et rimeligt og konsistent grundlag.

Udviklingsomkostninger indregnes kun som et immaterielt aktiv, hvis det er sandsynligt, at produktet eller processen vil generere fremtidige økonomiske fordele til virksomheden, og udviklingsomkostningerne ved det enkelte aktiv kan måles pålideligt.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, og udviklingsprojekter nedskrives til eventuel lavere genindvindingsværdi.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter

0-10 år

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.



## Anvendt regnskabspraksis

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	2022	2021
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>76.330</b>	<b>-293.708</b>
1 Personaleomkostninger	0	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0
Andre finansielle indtægter	0	821
Andre finansielle omkostninger	-53.624	-77.836
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>22.706</b>	<b>-370.723</b>
3 Skat af årets resultat	0	88.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>22.706</b>	<b>-282.723</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	22.706	-282.723
<b>I ALT</b>	<b>22.706</b>	<b>-282.723</b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter	400.000	400.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
Varebeholdninger	2.636.014	2.485.628
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.636.014</b>	<b>2.485.628</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	249.619	473.649
Tilgodehavende selskabsskat	0	23
Andre tilgodehavender	2.800	35.987
Periodeafgrænsningsposter	40.334	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>292.753</b>	<b>509.659</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.928.767</b>	<b>2.995.287</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.328.767</b>	<b>3.395.287</b>

**Balance pr. 31/12 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Virksomhedskapital	330.000	100.000
Reserve for udviklingsomkostninger	312.000	312.000
Overført resultat	-560.480	-583.186
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>81.520</u></b>	<b><u>-171.186</u></b>
<b>4</b> Anden langfristet gæld	<b><u>1.178.879</u></b>	<b><u>1.124.370</u></b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.178.879</u></b>	<b><u>1.124.370</u></b>
<b>4</b> Kortfristet del af langfristet gæld	81.730	81.730
Gæld til pengeinstitutter	1.036.437	1.261.481
Leverandører af varer og tjenesteydelser	644.586	1.029.998
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	19.002	16.166
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.139	14.064
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	272.474	38.664
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.068.368</u></b>	<b><u>2.442.103</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>3.247.247</u></b>	<b><u>3.566.473</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>3.328.767</u></b>	<b><u>3.395.287</u></b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<b>7</b> Nærtstående parter		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022

	<u>1/1 2022</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2022</u>
Anpartskapital	100.000	230.000	0	0	330.000
Reserve for udviklingsomkostninge	312.000	0	0	0	312.000
Overført resultat	-583.186	0	0	22.706	-560.480
	<u>-171.186</u>	<u>230.000</u>	<u>0</u>	<u>22.706</u>	<u>81.520</u>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2022	2021
0	0

### Note 2 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2022

Tilgang

Afgang

**Kostpris 31. december 2022**

Afskrivninger 1. januar 2022

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 31. december 2022**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022**

2022	2021
	<b>Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>
	400.000
	0
	0
	<b>400.000</b>
	0
	0
	0
	<b>0</b>
	<b>400.000</b>

### Note 3 - Skat

**Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat

2022	2021
0	0
0	-88.000
<b>0</b>	<b>-88.000</b>

### Note 4 - Anden langfristet gæld

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	350.000	0	350.000	0
Vækstfonden	857.059	81.730	775.329	0
Erhvervshuset Midtjylland	53.550	0	53.550	0
	<b>1.260.609</b>	<b>81.730</b>	<b>1.178.879</b>	<b>0</b>

### Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for KOCH ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

## NOTER

### **Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

---

Til sikkerhed for gæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger:	2.636 t.kr.
Tilgodehavende fra salg:	250 t.kr.

### **Note 7 - Nærtstående parter**

---

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

WaldSee Holding ApS, Hack Kampmanns Plads 2, 8000 Aarhus C

PMN INVEST ApS, Birkevej 22, 8240 Risskov

KOCH ApS, Magnoliavej 3, 8260 Viby J