

Locked Holding ApS

Godsbanevej 7
7400 Herning

CVR-nr. 40 75 95 57

Årsrapport for 2021
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 14. februar 2022

Martin Bredsgaard Høeg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Locked Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. februar 2022

Direktion

Anna Louise Grantland
Direktør

Martin Bredsgaard Høeg
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Locked Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Locked Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 14. februar 2022

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne34088

Selskabsoplysninger

Selskabet

Locked Holding ApS
Godsbanevej 7
7400 Herning

CVR-nr.: 40 75 95 57

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Stiftet: 3. september 2019

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Herning

Direktion

Anna Louise Grantland, direktør
Martin Bredsgaard Høeg, direktør

Revisor

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nygade 4, 1. sal
7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 2.126.473, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 4.763.698.

2021 har været et udfordrende år for oplevelsesøkonomien generelt. Konkret for Locked startede året med en corona-nedlukning frem til 21. maj 2021. Trods dette har Locked, grundet et travlt efterår, leveret et overskud på 2.216.472, hvilket ledelsen, omstændighederne taget i betragtning, er tilfredse med.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Locked Holding ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Locked Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Locked Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-14.814	-4.837
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.105.245	-144.509
Finansielle indtægter	1	46.387	389
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.670</u>	<u>-34.949</u>
Resultat før skat		2.131.148	-183.906
Skat af årets resultat	3	<u>-4.675</u>	<u>6.644</u>
Årets resultat		<u>2.126.473</u>	<u>-177.262</u>
Foreslået udbytte		200.000	0
Overført resultat		<u>1.926.473</u>	<u>-177.262</u>
		<u>2.126.473</u>	<u>-177.262</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>2.978.894</u>	<u>873.649</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.978.894</u>	<u>873.649</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.978.894</u>	<u>873.649</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		374.449	239.794
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		15.000	0
Selskabsskat		<u>33.325</u>	<u>105.644</u>
Tilgodehavender		<u>422.774</u>	<u>345.438</u>
Likvide beholdninger		<u>1.465.976</u>	<u>1.422.629</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.888.750</u>	<u>1.768.067</u>
Aktiver i alt		<u>4.867.644</u>	<u>2.641.716</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		0	2.445.971
Overført resultat		4.463.698	91.254
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>4.763.698</u>	<u>2.637.225</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		100.945	958
Anden gæld		<u>3.001</u>	<u>3.533</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>103.946</u>	<u>4.491</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>103.946</u>	<u>4.491</u>
Passiver i alt		<u>4.867.644</u>	<u>2.641.716</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somhedskapital	Overkurs ved emission	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	100.000	2.445.971	91.254	0	2.637.225
Årets resultat	0	0	1.926.473	200.000	2.126.473
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.445.971	2.445.971	0	0
Egenkapital 31. december 2021	100.000	0	4.463.698	200.000	4.763.698

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>46.387</u>	<u>389</u>
	<u>46.387</u>	<u>389</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	477
Andre finansielle omkostninger	<u>5.670</u>	<u>34.472</u>
	<u>5.670</u>	<u>34.949</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>4.675</u>	<u>-6.644</u>
	<u>4.675</u>	<u>-6.644</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	1.640.001	1.520.001
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>120.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>1.640.001</u>	<u>1.640.001</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	-766.352	302.551
Årets resultat	2.205.245	-44.509
Udbytte modtaget	0	-900.000
Afskrivning på goodwill	-100.000	-100.000
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>-24.394</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>1.338.893</u>	<u>-766.352</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>2.978.894</u>	<u>873.649</u>

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ulrik Alminde

Som Revisor NEM ID
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...
RID: 97212329
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 15:38:24
Underskrevet med NemID

Martin Bredsgaard Høeg

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-838715209481
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 22:20:54
Underskrevet med NemID

Martin Bredsgaard Høeg

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-838715209481
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 22:20:54
Underskrevet med NemID

Anna Louise Grantland

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-240797304868
Tidspunkt for underskrift: 19-02-2022 kl.: 13:40:43
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 3b75c5XtwP247052904

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.