

La Casa De Papel - SG ApS
Møllegaarden 3, 6933 Kibæk

CVR-nr. 41 12 21 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2023

Flemming Nørgaard Peters
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for La Casa De Papel - SG ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kibæk, den 11. april 2023

Direktion

Flemming Nørgaard Peters

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i La Casa De Papel - SG ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for La Casa De Papel - SG ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

La Casa De Papel - SG ApS er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Herning, den 11. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev

statsautoriseret revisor
mne32848

Selskabsoplysninger

Selskabet	La Casa De Papel - SG ApS Møllegaarden 3 6933 Kibæk
	CVR-nr.: 41 12 21 10 Stiftet: 28. januar 2020 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Flemming Nørgaard Peters
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Hostrupsvej 6, 7500 Holstebro
Kapitalinteresse	HIL 2.0 Holding ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalaandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13.682 kr. mod -7.253 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.342.979 kr. mod 175.279 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for La Casa De Papel - SG ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige 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>2022</u>	<u>2021</u> (ej revideret)
Bruttotab	-13.682	-7.253
Indtægter af kapitalinteresser	1.650.000	0
Andre finansielle indtægter	0	403.333
Øvrige finansielle omkostninger	-293.339	-220.801
Resultat før skat	1.342.979	175.279
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.342.979	175.279
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	114.400
Overføres til overført resultat	742.979	60.879
Disponeret i alt	1.342.979	175.279

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u> (ej revideret)
Anlægsaktiver		
1 Kapitalinteresse	8.339.000	0
2 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	5.872.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.339.000</u>	<u>5.872.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.339.000</u>	<u>5.872.000</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>39.780</u>	<u>90.804</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>39.780</u>	<u>90.804</u>
Aktiver i alt	<u>8.378.780</u>	<u>5.962.804</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u> (ej revideret)
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	1.386.972	643.993
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	114.400
Egenkapital i alt	<u>2.026.972</u>	<u>798.393</u>
Gældsforpligtelser		
3 Gæld til pengeinstitutter	4.947.359	3.100.923
4 Anden gæld	<u>0</u>	<u>665.473</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.947.359</u>	<u>3.766.396</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.306.079	1.336.924
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	2.500
Anden gæld	<u>90.870</u>	<u>58.591</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.404.449</u>	<u>1.398.015</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.351.808</u>	<u>5.164.411</u>
Passiver i alt	<u>8.378.780</u>	<u>5.962.804</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	583.114	56.500	679.614
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	60.879	114.400	175.279
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	643.993	114.400	798.393
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	742.979	600.000	1.342.979
	40.000	1.386.972	600.000	2.026.972

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u> (ej revideret)	
1. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. januar 2022	7.053.298	0	
Tilgang i årets løb	<u>2.467.000</u>	<u>0</u>	
Kostpris 31. december 2022	<u>9.520.298</u>	<u>0</u>	
Nedskrivninger 1. januar 2022	<u>-1.181.298</u>	<u>0</u>	
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>-1.181.298</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>8.339.000</u>	<u>0</u>	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HIL 2.0 Holding ApS, Herning	25 %	15.647.351	10.681.157
		<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u> (ej revideret)
2. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. januar 2022		7.053.298	7.053.298
Afgang i årets løb		<u>-7.053.298</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022		<u>0</u>	<u>7.053.298</u>
Nedskrivninger 1. januar 2022		<u>-1.181.298</u>	<u>-1.181.298</u>
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger samt tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede værdipapirer		<u>1.181.298</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2022		<u>0</u>	<u>-1.181.298</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>0</u>	<u>5.872.000</u>
3. Gæld til pengeinstitutter			
Gæld til pengeinstitutter i alt		5.669.836	3.937.847
Heraf forfalder inden for 1 år		<u>-722.477</u>	<u>-836.924</u>
		<u>4.947.359</u>	<u>3.100.923</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		<u>596.130</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u> (ej revideret)
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	583.602	1.165.473
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-583.602</u>	<u>-500.000</u>
Anden gæld i alt	<u>0</u>	<u>665.473</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 5.670 t.kr., er der givet pant i kapitalinteresse, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør 8.339 t.kr. Sekundært er kapitalinteresse pantsat til øvrig långiver.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 177 t.kr., som vedrører underskudsfremførsel.

Eventualforpligtelser

Ingen.