



Eli Administration ApS

E Christensens Vej 49
7430 Ikast
CVR-nr. 41718188

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.07.2023

Søren Odgaard Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Eli Administration ApS
E Christensens Vej 49
7430 Ikast

CVR-nr.: 41718188
Hjemsted: Ikast-Brande
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Daniel Høj, direktør
Peter Jørgen Kodbøl Jørgensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Eli Administration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter 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.

Ikast, den 07.07.2023

Direktion

Daniel Høj
direktør

Peter Jørgen Kodbøl Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Eli Administration ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Eli Administration ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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.

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 for 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.

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.

Silkeborg, den 07.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jannie Skovbo Madsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne43513

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er afsætning af serviceydelser indenfor administration og rådgivning og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat efter skat udgør for året -880 t.kr.

Selskabet har afledt heraf tabt mere end 50% af selskabsskapitalen, og der er i overensstemmelse med selskabsloven regler afholdt generalforsamling for at drøfte selskabets økonomiske stilling og beslutte, hvilke foranstaltninger, der skal til for fortsat drift. Der henvises til yderligere beskrivelse af kapitalberedskabet og fremtidig drift i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets aktivitet vil i forbindelse med den ordinære generalforsamling ændre væsentlig karakter, i og med selskabet overgår til at være driftsselskab i Dansk-subkoncernen (tidligere Dansk Outlet), hvor selskabets aktivitet vil bestå i detailhandel med tøj og tilbehør. Selskabets navn ændres i samme forbindelse til Dansk Haderslev ApS.

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.084.860	4.801.791
Personaleomkostninger	3	(4.210.279)	(4.793.913)
Driftsresultat		(1.125.419)	7.878
Andre finansielle omkostninger		(2.276)	(2.983)
Resultat før skat		(1.127.695)	4.895
Skat af årets resultat	4	248.026	(1.948)
Årets resultat		(879.669)	2.947
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(879.669)	2.947
Resultatdisponering		(879.669)	2.947

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	2022	2020/21
	kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	800	73.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	471.579	860.069
Andre tilgodehavender	0	30.701
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	248.026	0
Periodeafgrænsningsposter	131	0
Tilgodehavender	720.536	963.770
Likvide beholdninger	35.135	243.345
Omsætningsaktiver	755.671	1.207.115
Aktiver	755.671	1.207.115

Passiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(876.722)	2.947
Egenkapital		(826.722)	52.947
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.193	107.609
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.261.318	72.866
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	1.948
Anden gæld		312.882	971.745
Kortfristede gældsforpligtelser		1.582.393	1.154.168
Gældsforpligtelser		1.582.393	1.154.168
Passiver		755.671	1.207.115
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualforpligtelser	5		
Koncernforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	2.947	52.947
Årets resultat	0	(879.669)	(879.669)
Egenkapital ultimo	50.000	(876.722)	(826.722)

Noter

1 Going concern

Selskabet har afledt af det negative realiserede resultat tabt mere end 50% af selskabsskapitalen, og der er i overensstemmelse med selskabsloven regler afholdt generalforsamling for at drøfte selskabets økonomiske stilling og beslutte, hvilke foranstaltninger, der skal til for at understøtte den fortsatte drift.

Soliditeten udgør pr. statusdagen -109%, mens likviditetsgraden udgør pr. 31.12.2022 0,48, hvorfor der er modtaget henstandserklæring fra selskabets moderselskab, som medfører, at mellemværendet hermed, -1.228 t.kr. ikke kræves indfriet førend 31.12.2023, eller medmindre datterselskabets likviditet ellers i øvrigt tillader det. Den korrigerede likviditetsgrad udgør frem til 31.12.2023 derved 2,1, hvilket vurderes passende.

Selskabsskapitalen forventes på sigt at blive reetableret ved koncerntilskud fra moderselskabet i forbindelse med overgangen til den nye aktivitet, se note 2. Som følge af aktivitetsændringen forventes selskabet ligeledes selv at skabe positive driftsresultater fremadrettet.

Med baggrund heri vurderer ledelsen, at forudsætningerne for selskabets fortsatte drift er tilstede.

2 Begivenheder efter balancedagen

Det er efter balancedagen besluttet, at selskabets aktivitet fremadrettet vil ændre væsentlig karakter, i og med selskabet overgår til at være driftsselskab i Dansk-subkoncernen (tidligere Dansk Outlet), hvor selskabets aktivitet vil bestå i detailhandel med tøj og tilbehør. Selskabets navn ændres i samme forbindelse til Dansk Haderslev ApS.

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

3 Personaleomkostninger

	2022	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.642.365	4.200.281
Pensioner	485.666	506.534
Andre omkostninger til social sikring	82.248	87.098
	4.210.279	4.793.913
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	12

4 Skat af årets resultat

	2022	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	1.948
Refusion i sambeskatning	(248.026)	0
	(248.026)	1.948

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Sindico Group A/S som administrationsselskab. 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 de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

6 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste henholdsvis største koncern:

Sindico Group A/S, Ikast-Brande, CVR-nr. 32 34 72 15.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Idet, der er tale om selskabets første regnskabsår, fremgår der ikke sammenligningstal i årsregnskabet.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. valutakursreguleringer under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering 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 videresalg af arbejdskraft samt lønrefusioner/-tilskud.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**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. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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