

2San ApS

**Jydekrogen 18
2625 Vallensbæk**

CVR-nr. 41 76 39 65

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 19. juli 2023

Daniel Calder
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	15
Balance pr. 31. december 2022	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022	19
Noter	20

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for 2San ApS.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 19. juli 2023

Direktion

Daniel Calder
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i 2San ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for 2San ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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 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 vor 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den 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 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om ejerregistrering

Ledelsen har i strid med selskabsloven ikke ført korrekt ejerskaber af selskabet hos Erhvervsstyrelsen dermed stemmer ejerbog ikke overens med Erhvervsstyrelsens oplysninger, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 19. juli 2023

AGENDA Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 16 05 65

Zeljko Andjelic
Registreret revisor
MNE-nr. mne34263

Selskabsoplysninger

Selskabet

2San ApS
Jydekrogen 18
2625 Vallensbæk

CVR-nr.: 41 76 39 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Stiftet: 10. oktober 2020

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Vallensbæk

Direktion

Daniel Calder, direktør

Revision

AGENDA Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Gammeltorv 6
1457 København K

Pengeinstitut

Sydbank

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	637.326	63.542	0	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger	632.403	62.327	0	0	0
Resultat før finansielle poster	632.394	62.325	0	0	0
Resultat af finansielle poster	-40.235	-702	0	0	0
Årets resultat	460.646	47.916	0	0	0
Balance					
Balancesum	521.675	88.373	0	0	0
Investering i materielle anlægsaktiver	0	-46	0	0	0
Egenkapital	156.689	47.956	0	0	0
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	560.102	-2.644	0	0	0
- investeringsaktivitet	0	-46	0	0	0
- finansieringsaktivitet	-351.913	40	0	0	0
Årets forskydning i likvider	208.189	-2.650	0	0	0
Antal medarbejdere	7	3	0	0	0
Nøgletal					
Soliditetsgrad	30,0%	54,3%	0,0%	0,0%	0,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service, herunder distribution og salg af hygiejne produkter, samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 460.645.746, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 156.689.008.

Udviklingen er i overensstemmelse med ledelsens forventninger. Den positive udvikling i perioden 1. januar 2022-30. juni 2022, som var præget af øget salg indenfor visse produktgrupper. Resultatet er derudover blevet tydeligt forbedret af modtaget profit share fra 2San PTY Ltd på kr. 642.799.292. På grund af dette blev der også skabt et tilfredsstillende resultat.

Der blev 20. december 2022 besluttet et ekstraordinært udbytte på kr. 318.221.253. I forbindelse med det ekstraordinære udbytte erhvervede virksomheden nominelt 15.900 af sine egne anparter, svarende til 19,88%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde kr. 33.731.453, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som led i virksomhedens strategi. Der blev i forbindelse med det ekstraordinære udbytte også foretaget en kapitalforhøjelse på kr. 40.000, så den samlede indskudskapital lyder på kr. 80.000.

Virksomheden har fuld støtte fra 2San Global Holdings, dets 100 % moderselskab for fortsat støtte for hele regnskabsåret 2023.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer i 2023 en lavere omsætning af visse produktgrupper. Der forventes en nedgang af salg af værnemidler iforhold til 2022/2023 da efterspørgslen er faldet.

Selskabet forventer i 2023 et resultat på kr. 0.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selskabet har mange erfarne medarbejdere, som har stor faglig viden samt indsigt i selskabets forhold og branchen generelt. Ledelsen følger den teknologiske udvikling og sørger løbende for opdatering af de interne processer og kompetencer.

Ledelsesberetning

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Selskabet er miljøbevidst og arbejder løbende på, at reducere miljøpåvirkningerne fra koncerns drift blandt andet ved at reducere engangsplastik i selskabets produkter samt ved løbende at erstatte koncerns bilflåde med elbiler.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2San ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder profit share.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 netrealisationsværdi.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100

Samlede aktiver ultimo

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		637.326.250	63.541.813
Personaleomkostninger	1	-4.923.318	-1.214.761
Resultat før af- og nedskrivninger		632.402.932	62.327.052
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-9.240	-1.874
Resultat før finansielle poster		632.393.692	62.325.178
Finansielle indtægter		816.309	191.505
Finansielle omkostninger		-41.051.338	-893.398
Resultat før skat		592.158.663	61.623.285
Skat af årets resultat	3	-131.512.917	-13.707.317
Årets resultat		460.645.746	47.915.968
Resultatdisponering	4		

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	35.088	44.328
Materielle anlægsaktiver		35.088	44.328
Anlægsaktiver i alt		35.088	44.328
Færdigvarer og handelsvarer		3.265.137	5.407.637
Varebeholdninger		3.265.137	5.407.637
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.749.819	40.899.619
Andre tilgodehavender		309.019.814	41.963.803
Udskudt skatteaktiv	7	0	57.533
Periodeafgrænsningsposter		34.843	0
Tilgodehavender		312.804.476	82.920.955
Likvide beholdninger		205.570.170	0
Omsætningsaktiver i alt		521.639.783	88.328.592
Aktiver i alt		521.674.871	88.372.920

Balance pr. 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	40.000
Reserve for egne kapitalandele		-33.731.453	0
Overført resultat		190.340.461	47.915.968
Egenkapital	6	156.689.008	47.955.968
Hensættelse til udskudt skat	7	7.719	0
Hensatte forpligtelser i alt		7.719	0
Banker		31.037	2.650.112
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.530.341	17.447.733
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		148.010.723	0
Selskabsskat		137.291.427	14.356.739
Anden gæld		78.114.616	5.962.368
Kortfristede gældsforpligtelser		364.978.144	40.416.952
Gældsforpligtelser i alt		364.978.144	40.416.952
Passiver i alt		521.674.871	88.372.920
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for egne kapita- landele	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	0	47.915.968	47.955.968
Kontant kapitalforhøjelse	40.000	0	0	40.000
Køb af egne kapitalandele	0	0	-33.731.453	-33.731.453
Årets resultat	0	-33.731.453	176.155.946	142.424.493
Egenkapital 31. december 2022	80.000	-33.731.453	190.340.461	156.689.008

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Årets resultat		460.645.746	47.915.968
Reguleringer	11	171.757.186	14.324.698
Ændring i driftskapital	12	-23.552.976	-64.860.957
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		608.849.956	-2.620.291
Renteindbetalinger og lignende		816.309	191.505
Renteudbetalinger og lignende		-41.051.337	-215.124
Pengestrømme fra ordinær drift		568.614.928	-2.643.910
Betalt selskabsskat		-8.512.977	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		560.101.951	-2.643.910
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-46.202
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		0	-46.202
Køb af egne kapitalandele, netto		-33.731.453	0
Stiftelseskapital		0	40.000
Kontant kapitalforhøjelse		40.000	0
Betalt udbytte		-318.221.253	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-351.912.706	40.000
Ændring i likvider		208.189.245	-2.650.112
Kassekredit		-2.650.112	0
Likvider 1. januar 2022		-2.650.112	0
Likvider 31. december 2022		205.539.133	-2.650.112
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		205.570.170	0
Kassekredit		-31.037	-2.650.112
Likvider 31. december 2022		205.539.133	-2.650.112

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.898.230	1.207.547
Pensioner	10.320	3.806
Andre omkostninger til social sikring	14.768	3.408
	<u>4.923.318</u>	<u>1.214.761</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>9.240</u>	<u>1.874</u>
	<u>9.240</u>	<u>1.874</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	131.505.198	13.764.850
Årets udskudte skat	7.719	-57.533
	<u>131.512.917</u>	<u>13.707.317</u>
4 Resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	318.221.253	0
Overført til reserve for egne kapitalandele	-33.731.453	0
Overført resultat	<u>176.155.946</u>	<u>47.915.968</u>
	<u>460.645.746</u>	<u>47.915.968</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2022	46.202
Kostpris 31. december 2022	46.202
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.874
Årets afskrivninger	9.240
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	11.114
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>35.088</u></u>

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Den 20. december 2022 erhvervede virksomheden nominelt 15.900 af sine egne anparter, svarende til 19,88%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde TDKK 33.731, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2022	2021	2020	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2022	40.000	40.000	0	0	0
Tilgang i året	40.000	0	0	0	0
Virksomhedskapital	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>40.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	-57.533	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	65.252	-57.533
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	7.719	-57.533
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	7.719	9.752
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	-67.285
Overført til udskudt skatteaktiv	0	57.533
	7.719	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	57.533
Regnskabsmæssig værdi	0	57.533
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	150.656	149.698
Mellem 1 og 5 år	226.403	374.661
	377.059	524.359
9 Eventualforpligtelser		
Ingen		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-816.309	-191.505
Finansielle omkostninger	41.051.338	807.012
Af- og nedskrivninger	9.240	1.874
Skat af årets resultat	131.512.917	13.707.317
	<u>171.757.186</u>	<u>14.324.698</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.142.500	-5.407.637
Ændring i tilgodehavender	-229.941.054	-82.863.422
Ændring i leverandører mv.	204.245.578	23.410.102
	<u>-23.552.976</u>	<u>-64.860.957</u>

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.

Daniel Calder

Navnet returneret af dansk MitID var:

Daniel Calder

Direktør

ID: 562da28a-b75b-4ba9-8b67-54625cb9c8e9

Tidspunkt for underskrift: 20-07-2023 kl.: 08:47:33

Underskrevet med MitID



Zeljko Andjelic

Navnet returneret af dansk MitID var:

Zeljko Andjelic

Revisor

ID: 362374d3-54b9-4567-8eef-f8a688106751

Tidspunkt for underskrift: 20-07-2023 kl.: 09:02:19

Underskrevet med MitID



Daniel Calder

Navnet returneret af dansk MitID var:

Daniel Calder

Dirigent

ID: 562da28a-b75b-4ba9-8b67-54625cb9c8e9

Tidspunkt for underskrift: 20-07-2023 kl.: 09:03:17

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6933feRgZnK260491375

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.