



EIGHTY-SEVEN ApS

Trondhjemsgade 6, kl.
2100 København Ø
CVR-nr. 41932902

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.07.2023

Esben Bjerre Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	9
Balance pr. 31.12.2022	10
Egenkapitalopgørelse for 2022	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EIGHTY-SEVEN ApS
Trondhjemsgade 6, kl.
2100 København Ø

CVR-nr.: 41932902
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Esben Bjerre Hansen, formand
Christina Rosborg Schlederermann
Peter Jørgen Kodbøl Jørgensen

Direktion

Christina Rosborg Schlederermann, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for EIGHTY-SEVEN 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 17.07.2023

Direktion

Christina Rosborg Schledermann

direktør

Bestyrelse

Esben Bjerre Hansen

formand

Christina Rosborg Schledermann

Peter Jørgen Kodbøl Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i EIGHTY-SEVEN ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for EIGHTY-SEVEN 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift. Vi henviser til note 1, hvor det fremgår, at selskabet er i gang med at sikre tilstrækkelig finansiering til den fortsatte drift, men der er for nuværende ikke indgået endelig aftale med blandt andet myndighederne om afdrag af momsmellemværende.

De nuværende kreditfaciliteter og forventede afdragsaftaler med myndighederne dækker det budgetterede likviditetsbehov, men der er naturligt usikkerheder i forbindelse hermed, da de faktiske resultater sandsynligvis vil afvige fra de budgetterede, da planlagte begivenheder ofte ikke indtræder som forudsat. Disse afvigelser kan være væsentlige og af både positiv eller negativ karakter.

Det er ledelsens vurdering, at den nødvendige finansiering kan opnås egen øget indtjening, samt enten ved eksterne parter eller ved bidrag fra eksisterende investorer og samarbejdspartnere. Denne finansiering er en forudsætning for virksomhedens fortsatte drift.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om værdien af selskabets immaterielle anlægsaktiver. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i årets løb angivet unøjagtige og ufuldstændige momsoplysninger, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. På tidspunktet for regnskabsaflægningen er den ordinære danske moms efterangivet summeret, mens One Stop Shop for 2021 og 2022 fortsat ikke er angivet til de rette særskilte udenlandske myndigheder.

Silkeborg, den 17.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jannie Skovbo Madsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne43513

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet aktivitet består i onlinehandel med premium tøj, sko og accessories.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -3.080 t.kr., mens egenkapitalen pr. 31.12.2022 udgør -1.482 t.kr.

Ledelsen anser resultatet som utilfredsstillende og væsentligt afvigende i forhold til budgetteret, selvom selskabet har set en positiv udvikling over året, hvor selskabet i Q4 2022 isoleret har haft EBITDA ca. udgørende 0 t.kr., før foretagne ekstraordinære nedskrivninger i forbindelse med regnskabsafslutningen jf. nedenfor.

Der er gennemført to kapitalforhøjelser, som er indbetalt ved konvertering af gæld, hvorved selskabet er blevet yderligere kapitaliseret med i alt 5.350 t.kr.

Selskabet har derudover opnået finansiering fra nuværende samarbejdspartner i form af en rullende lånekapital samt et vækstfond lån. Kapitalejerne har dertil overfor selskabets kreditinstitut afgivet selvskyldnerkaution. Den nuværende trækingsret udgør 3.000 t.kr., som ikke budgetteres overskredet i 2023.

Det kommende års likviditetsbehov vurderes at falde på plads snarest, herunder forventes indgået aftale med skattemyndighederne, hvormed der er positiv dialog, om genoptagelse af afdragsordning vedrørende momsmellemværende, hvor selskabets ledelse efter at hjemtaget bogføringen har foretaget postive efterangivelser vedrørende den danske moms, fordi der historisk fejlagtigt har været medtaget One Stop Shop moms vedrørende udlandet heri. Ledelsen vil naturligvis ligeledes tilsikre korrekt angivelse af dets udestående One Stop Shop moms hos de særskilte udenlandske myndigheder umiddelbart efter regnskabsaflæggelsen.

Derudover er der til sikring af det fortsatte finansieringsbehov, i 2023 indgået finansieringsaftale med Treyd, der anvendes til nye varekøb. Dertil modtages refusion af sambeskatningsbidrag, udgørende 947 t.kr. senest i november 2023.

Som følge af det negative realiserede resultat har ledelsen ligeledes vurderet værdiansættelsen af selskabets anlægsaktiver, herunder aktiverede udviklingsomkostninger og erhvervede immaterielle anlægsaktiver i form af webshop, samt værdiansættelsen af selskabets varebeholdninger og tilgodehavender. Der er foretaget nedskrivning af udgåede varer med -275 t.kr., andre tilgodehavender med -67 t.kr., samt på selskabets aktiverede udviklingsprojekt med -315 t.kr. Årets resultat før skat er således negativt påvirket heraf med i alt -657 t.kr.

Ledelsen har konkluderet, at der ikke er behov for yderligere nedskrivninger derudover, herunder lagt vægt på, at genindvindingsværdien for anlægsaktiverne, samt nettorealiseringsværdien for selskabets varebeholdninger, overstiger de bogførte værdier pr. statusdagen.

Virksomhedskapitalen forventes reetableret over en årrække via forbedret indtjeningsevne samt eventuelt yderligere kapitalforhøjelser.

Med baggrund heri vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet for selskabets fortsatte drift er tilstede og aflægges i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Der henvises til yderligere beskrivelse af kapitalforhold og going concern i note 1.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Værdien af de indregnede udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle anlægsaktiver afhænger af selskabets evne til at øge omsætningen igennem de planlagte strategier, fortsætte væksten på egne samt samarbejdspartneres platforme, samt tiltrække nok besøgende og slutkunder, der via de udbudte varer på platformene genererer en positiv indtjening, der vil kunne forrente den samlede investering. Der henvises til yderligere omtale i note 2.

Forventet udvikling

Selskabet undergår en større turn around, der forventes at have positiv indvirkning på både likviditet og indtjeningsevne fremadrettet.

Kapitalberedskabet understøttes af flere parter jf. ovenfor, og indtjeningsevnen forventes forbedret med baggrund i en oprydning og afvikling af nuværende brands og produktkategorier, indtagning af varelagerlogistik, samt markedsføring herunder tekstforfatning mv.

Dertil tilføjes fortsat nye brands baseret på dataindsamling, således selskabet sikrer et tilfredsstillende gennemsalg på varerne og øget varegennemstrømning og dækningsbidrag til at servicere selskabets faste og variable omkostninger og deraf afledt positivt EBITDA fremadrettet. Dette vil ligeledes medføre, at selskabet styrker sin salgsposition hos nuværende samarbejdspartnere med deraf afledte fordele i samhandlen.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(1.331.073)	(809.760)
Personaleomkostninger	3	(1.208.041)	(3.290.376)
Af- og nedskrivninger		(1.117.171)	(517.371)
Andre driftsomkostninger		0	(14.000)
Driftsresultat		(3.656.285)	(4.631.507)
Andre finansielle indtægter		101.394	18.606
Andre finansielle omkostninger		(392.437)	(259.781)
Resultat før skat		(3.947.328)	(4.872.682)
Skat af årets resultat	4	867.462	1.070.980
Årets resultat		(3.079.866)	(3.801.702)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(3.079.866)	(3.801.702)
Resultatdisponering		(3.079.866)	(3.801.702)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	6	1.663.924	998.380
Erhvervede immaterielle aktiver		1.388.143	1.660.111
Immaterielle aktiver	5	3.052.067	2.658.491
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.770	152.210
Materielle aktiver	7	75.770	152.210
Deposita		36.992	0
Finansielle aktiver	8	36.992	0
Anlægsaktiver		3.164.829	2.810.701
Fremstillede varer og handelsvarer		2.656.081	2.716.261
Forudbetalinger for varer		474.840	130.108
Varebeholdninger		3.130.921	2.846.369
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	718.259
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.750	0
Andre tilgodehavender		60.720	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		947.462	1.631.980
Periodeafgrænsningsposter		0	73.029
Tilgodehavender		1.026.932	2.423.268
Omsætningsaktiver		4.157.853	5.269.637
Aktiver		7.322.682	8.080.338

Passiver

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		50.009	50.000
Overkurs ved emission		0	0
Reserve for udviklingsomkostninger		1.297.861	778.736
Overført overskud eller underskud		(2.829.438)	(4.580.438)
Egenkapital		(1.481.568)	(3.751.702)
Udskudt skat		641.000	561.000
Andre hensatte forpligtelser		66.190	106.000
Hensatte forpligtelser		707.190	667.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.000.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.000.000
Anden gæld		1.162.258	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.162.258	4.000.000
Bankgæld		2.890.288	3.874.191
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.472.534	1.718.516
Gæld til tilknyttede virksomheder		538.361	607.398
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		200.000	0
Anden gæld		1.833.619	964.935
Kortfristede gældsforpligtelser		6.934.802	7.165.040
Gældsforpligtelser		8.097.060	11.165.040
Passiver		7.322.682	8.080.338
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	0	778.736	(4.580.438)	(3.751.702)
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	9	5.349.991	0	0	5.350.000
Overført fra overkurs	0	(5.349.991)	0	5.349.991	0
Overført til reserver	0	0	519.125	(519.125)	0
Årets resultat	0	0	0	(3.079.866)	(3.079.866)
Egenkapital ultimo	50.009	0	1.297.861	(2.829.438)	(1.481.568)

Der er gennemført kapitalforhøjelse den 25.01.2022 udgørende kr. 2,00, som er indbetalt ved konvertering af gæld, kurs 200.000.000. Kapitalen udgør herefter kr. 50.002,00, mens kr. 3.998.000 er overført til frie reserver.

Der er gennemført kapitalforhøjelse den 17.11.2022 udgørende kr. 6,75, som er indbetalt ved konvertering af gæld, kurs 20.000.000. Kapital udgør herefter kr. 50.008,75, mens kr. 1.351.991 er overført til frie reserver.

Noter

1 Going concern

Årets resultat efter skat udgør -3.080 t.kr., mens egenkapitalen pr. 31.12.2022 udgør -1.482 t.kr., efter to gennemførte kapitalforhøjelser i året, i alt udgørende 5.350 t.kr. Likviditetsgraden udgør pr. statusdagen 0,15.

Det realiserede resultat er væsentligt afvigende i forhold til budgetteret, selvom selskabet har set en positiv udvikling over året, hvor selskabet i Q4 2022 isoleret har realiseret EBITDA ca. udgørende 0 t.kr., før foretagne ekstraordinære nedskrivninger i forbindelse med regnskabsafslutningen, som i alt har påvirket årets resultat efter skat negativt med -512 t.kr.

Selskabet har i året opnået finansiering fra nuværende samarbejdspartner i form af en rullende lånekapital samt et Vækstfond lån, og et mindre erhvervslån fra ekstern part i december 2022, hovedstol 283 t.kr., der vil være fuldt tilbagebetalt ved udgangen af 2023.

Det kommende års likviditetsbehov vurderes at falde på plads snarest, herunder forventes indgået aftale med skattemyndighederne, hvormed der er positiv dialog om afdragsordning vedrørende momsmellemværende. Selskabet har løbende fra 31.03.2022 til 28.02.2023 afdraget momsmellemværende med 40 t.kr. pr. måned i overensstemmelse med den tidligere indgåede aftale, men som Skattemyndighederne dog for nuværende har annulleret som følge af foretagne positive momskorrekationer i april 2023 vedrørende tidligere perioder.

Der er derudover i 2023 er indgået finansieringsaftale med Treyd, der anvendes til nye varekøb, ligesom der modtages refusion af sambeskatningsbidrag, udgørende 947 t.kr. senest i november 2023.

Kapitalejerne har dertil overfor selskabets kreditinstitut afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution. Den nuværende trækingsret udgør 3.000 t.kr., som ikke budgetteres overskredet i 2023. Udeholdes bankgælden af likviditetsgraden, udgør likviditetsgraden 1,03. Dertil forventes der indgået aftale med myndighederne om afragsordning vedrørende selskabets momsmellemværende jf. ovenfor, som er præsenteret som kortfristet. Momsmellemværende og skattekontogæld udgør i alt 1.201 t.kr. pr. 31.12.2022.

Ovenstående beskrevne kreditfaciliteter dækker det budgetterede likviditetsbehov frem til 31.12.2023 og med baggrund heri vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet for selskabets fortsatte drift er tilstede og aflægges i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om fortsat drift, men er bevidste om, og gør opmærksom på, at der naturligt er usikkerheder i forbindelse hermed, da de faktiske resultater sandsynligvis vil afvige fra de budgetterede, da planlagte begivenheder ofte ikke indtræder som forudsat. Disse afvigelser kan være væsentlige og af både positiv eller negativ karakter.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Som led i selskabets aktivitet og afsætning pågår der kontinuerligt udvikling af den erhvervede e-commerce løsning bygget i Prestashop og selskabets egen integrationsplatform. En væsentlig andel af selskabets arbejdstimer anvendes til videreudvikling heraf og sikrer derved en kontinuerlig udvikling og forbedring af selskabets afsætningskanaler og sammenhæng med selskabets ERP-systemer og derved selskabets fremadrettede indtjening.

Selskabet har pr. 31.12.2022 bogførte færdiggjorte udviklingsprojekter til en værdi af 1.664 t.kr. efter aktivering af egne timer i året udgørende 1.250 t.kr. samt ekstraordinær nedskrivning, -315 t.kr., mens de erhvervede

rettigheder, som selskabets udvikling bygger på, pr. 31.12.2022 udgør 1.388 t.kr.

Ekstern vurderingsmand medvirkede i 2021 til vurderingen af de erhvervede immaterielle aktiver, hvor der ikke blev identificeret identifikationer på nedskrivningsbehov i denne forbindelse. Der vurderes fortsat ikke at være nedskrivningsbehov vedrørende aktiverne, hvor der i året er tilgået 184 t.kr., og ordinært afskrevet 456 t.kr.

Værdien af ovennævnte immaterielle aktiver afhænger af selskabets evne til succesfuldt at gennemføre dens turn around som beskrevet i ledelsesberetningen.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil lykkes med ovenstående, men der er naturlig usikkerhed tilknyttet, herunder i hvor høj grad strategien kan implementeres, samt hvor lang tid det vil tage.

Som følge heraf, er der også væsentlig usikkerhed tilknyttet værdien af færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder pr. 31. december 2022.

3 Personaleomkostninger

	2022	2020/21
	kr.	kr.
Gager og lønninger	1.053.484	2.918.148
Pensioner	131.280	318.031
Andre omkostninger til social sikring	23.277	54.197
	1.208.041	3.290.376
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	7

4 Skat af årets resultat

	2022	2020/21
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	80.000	561.000
Refusion i sambeskatning	(947.462)	(1.631.980)
	(867.462)	(1.070.980)

5 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	998.380	2.100.372
Tilgange	1.250.482	183.825
Kostpris ultimo	2.248.862	2.284.197
Af- og nedskrivninger primo	0	(440.261)
Årets nedskrivninger	(315.000)	0
Årets afskrivninger	(269.938)	(455.793)
Af- og nedskrivninger ultimo	(584.938)	(896.054)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.663.924	1.388.143

Selskabets erhvervede immaterielle aktiver består i en e-commerce løsning bygget i Prestashop. Der henvises til beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling under note 2.

6 Udviklingsprojekter

De aktiverede udviklingsomkostninger vedrører videreudvikling af ovennævnte e-commerce løsning og sikrer en kontinuerlig udvikling og forbedring af selskabets afsætningskanaler og sammenhæng med selskabets ERP-systemer.

Projektet er ibrugtaget ved udgangen af 2021 og påbegyndt afskrevet fra 2022. Der er i året foretaget ekstraordinær nedskrivning udgørende -315 t.kr. ved ledelsens vurdering af den kapitaliserede værdi for selskabet anvendt i fortsat drift. Projekternes bogførte værdi udgør efter skat 1.298 t.kr., som er bundet på reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen.

Der henvises til beskrivelse af usikkerhed ved indregning og måling under note 2.

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	229.320
Kostpris ultimo	229.320
Af- og nedskrivninger primo	(77.110)
Årets afskrivninger	(76.440)
Af- og nedskrivninger ultimo	(153.550)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.770

8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Tilgange	36.992
Kostpris ultimo	36.992
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.992

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Anden gæld	1.162.258
	1.162.258

Anden gæld består af Vækstlån ved Vækstfonden. Lånet henstår afdragsfrit til og med den 01.07.2024 og afdrages derefter med lineære kvartalsvise ydelser frem til 03.07.2028. Lånet forrentes med en fixeringsrente med et tillæg på 8,40%.

10 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2020/21 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	55.488	75.075

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.200 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter goodwill, rettigheder og domænenavne, driftsmidler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg. Den regnskabsmæssige værdi udgør 6.259 t.kr. pr. 31.12.2022.

12 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 med enkelte foretagne reklassifikationer.

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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

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 handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende

produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til returvarer.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

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 nominal værdi.