

Slott Stat ApS
Frederik 7 Vej 5A, 3450 Allerød

CVR-nr. 42 35 46 51

Årsrapport for regnskabsåret

1. januar 2023 - 31. december 2023
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. januar 2024

Jens-Kristian Slott Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab:

Slott Stat ApS
Frederik 7 Vej 5A
3450 Allerød

CVR-nr.: 42 35 46 51

Hjemstedskommune: Allerød

Direktion:

Jens-Kristian Slott Jensen
Frederik 7 Vej 5A
3450 Allerød

Revisor:

Revisionsfirmaet Jan Kristensen, Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Slott Stat ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen oplyser at betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 18. januar 2024

I direktionen:

Jens-Kristian Slott Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Slott Stat ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Slott Stat ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsrapporten, er selskabets ansvar.

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

Søborg, den 18. januar 2024
REVISIONSFIRMAET JAN KRISTENSEN
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr. 35 38 36 46

Steen Storm Winther
registreret revisor
MNE-nr.: mne33715

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed indenfor medicinalindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabet har i regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 realiseret en bruttofortjeneste på tkr. 2.880. Årets resultat før skat udgør tkr. 1.656. Årets resultat efter skat udgør tkr. 1.290. Herefter udgør selskabets egenkapital tkr. 1.959, hvoraf tkr. 0 udgøre foreslået udbytteudlodning.

Særlige forhold vedr. regnskabsåret:

Ingen særlige forhold

Begivenheder efter balancedagen:

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt visse tilvalg for klasse C-virksomheder.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 32 udarbejdet resultatopgørelsen i sammendraget form, således at sammensætningen af bruttofortjenesten ikke er vist.

Generelt om indregning og måling:

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkel regnskabspost herunder.

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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen:

Samtlige væsentlige poster i resultatopgørelsen er periodiseret, således at de omfatter den fulde regnskabsperiode frem til den 31. december 2023.

Bruttofortjeneste:

Posten "Bruttofortjeneste" omfatter regnskabsposterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat:

Skat af årets skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat er afsat med 22,0 %. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen medtages under finansielle poster.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Slott Stat ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill.....	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Afskrivningsperioden på goodwill er fastsat efter en konkret vurdering af den forventede økonomiske levetid set i lyset af selskabets forretningsområde.

Driftsmidler og inventar med en anskaffessum på under kr. 32.000 udgiftsføres i

Udgifter til edb-programmer (software) samt udgifter til udvikling, tilretning mv. af edb-systemer udgiftsføres i det år, hvor udgiften er afholdt.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver indregnet til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Omsætningsaktiver:

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital og udbytte:

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling. Udbytte, som forventes udloddet for året, indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi der, sædvanligvis svarer til den nominelle restgæld.

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsen opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023

<u>Note</u>		2022
		<u>tkr.</u>
	Bruttofortjeneste.....	2.879.638 2.838
1	Personaleomkostninger.....	-904.552 -909
2	Af- og nedskrivninger.....	<u>-289.921</u> <u>-290</u>
	Resultat før finansielle poster.....	1.685.165 1.639
	Andre finansielle indtægter.....	0 1
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder.....	-27.058 -15
	Øvrige finansielle omkostninger.....	<u>-2.348</u> <u>-4</u>
	Resultat før skat.....	1.655.759 1.621
3	Skat af årets resultat.....	<u>-365.573</u> <u>-365</u>
	Årets resultat.....	<u>1.290.186</u> <u>1.256</u>
	Årets resultat foreslås disponeret således:	
	Foreslået udbytte.....	1.700.000 1.000
	Overført resultat.....	<u>-409.814</u> <u>256</u>
	Resultatdisponering i alt.....	<u>1.290.186</u> <u>1.256</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

<u>Note</u>		31/12 2021 <u>tkr.</u>
	Anlægsaktiver:	
	Immaterielle anlægsaktiver:	
4	Goodwill.....	1.610.000 1.840
	Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	<u>1.610.000</u> <u>1.840</u>
	Materielle anlægsaktiver:	
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	9.986 70
	Materielle anlægsaktiver i alt.....	<u>9.986</u> <u>70</u>
	Anlægsaktiver i alt.....	<u>1.619.986</u> <u>1.910</u>
	Omsætningsaktiver:	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	870.651 647
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	388.806 0
	Andre tilgodehavender.....	0 39
	Periodeafgrænsningsposter.....	5.128 6
	Tilgodehavender i alt.....	<u>1.264.585</u> <u>692</u>
	Likvide beholdninger.....	<u>239.989</u> <u>395</u>
	Omsætningsaktiver i alt.....	<u>1.504.574</u> <u>1.087</u>
	Aktiver i alt.....	<u>3.124.560</u> <u>2.997</u>

Balance pr. 31. december 2023

Passiver

<u>Note</u>		31/12 2022 <u>tkr.</u>
	Egenkapital:	
	Selskabskapital.....	40.000 40
	Overført resultat.....	219.130 629
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.700.000 1.000
	Egenkapital i alt.....	<u>1.959.130</u> <u>1.669</u>
	Hensatte forpligtelser:	
	Hensættelser til udskudt skat.....	<u>339.820</u> <u>398</u>
	Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>339.820</u> <u>398</u>
	Gældsforpligtelser:	
	Kortfristede gældsforpligtelser:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	24.000 26
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0 723
	Anden gæld.....	<u>801.610</u> <u>181</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>825.610</u> <u>930</u>
	Gældsforpligtelser i alt.....	<u>825.610</u> <u>930</u>
	Passiver i alt.....	<u>3.124.560</u> <u>2.997</u>

6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2023

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo.....	40.000	628.944	1.000.000	1.668.944
Betalt udbytte.....	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat.....	0	1.290.186	0	1.290.186
Udbytte.....	<u>0</u>	<u>-1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo.....	<u>40.000</u>	<u>219.130</u>	<u>1.700.000</u>	<u>1.959.130</u>

Noter til årsrapporten

		2022
		<u>tkr.</u>
1	Personaleomkostninger:	
	Løn og gager.....	718.864 719
	Pensionsbidrag.....	180.000 180
	Andre omkostninger til social sikring	5.688 10
		<u>904.552 909</u>
		<u>2022</u>
	Gennemsnitligt antal beskæftigede personer.....	<u>1 1</u>
		<u>2022</u>
		<u>tkr.</u>
2	Af- og nedskrivninger:	
	Afskrivninger.....	<u>289.921 290</u>
		<u>289.921 290</u>
3	Skat af årets resultat:	
	Den udgifts-/indtægtsførte selskabsskat specificeres således:	
	Skat af årets skattepligtige indkomst.....	423.830 421
	Regulering af hensættelse til udskudt skat.....	-58.257 -56
		<u>365.573 365</u>

Noter til årsrapporten

		31/12
		2022
		<u>tkr.</u>
4 Goodwill:		
Anskaffelsessum primo, goodwill.....	2.300.000	2.300
Årets tilgang, goodwill.....	0	0
Årets afgang til kostpriser, goodwill.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo, goodwill.....	<u>2.300.000</u>	<u>2.300</u>
Afskrivninger primo, goodwill.....	460.000	230
Årets af- og nedskrivninger, goodwill.....	230.000	230
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, goodwill.....	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo, goodwill.....	<u>690.000</u>	<u>460</u>
Balanceværdi ultimo, goodwill.....	<u>1.610.000</u>	<u>1.840</u>
5 Driftsmidler og inventar:		
Anskaffelsessum primo, driftsmidler.....	189.749	190
Årets tilgang, driftsmidler.....	0	0
Årets afgang til kostpriser, driftsmidler.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo, driftsmidler.....	<u>189.749</u>	<u>190</u>
Afskrivninger primo, driftsmidler.....	119.842	60
Årets af- og nedskrivninger, driftsmidler.....	59.921	60
Af- og nedskrivninger vedr. årets afgang, driftsmidler.....	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo, driftsmidler.....	<u>179.763</u>	<u>120</u>
Balanceværdi ultimo, driftsmidler.....	<u>9.986</u>	<u>70</u>
6 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		

Der påhviler herudover ikke selskabet eventualforpligtelser udover sædvanlige garantiforpligtelser på solgte varer og tjenesteydelser mv.

Noter til årsrapporten

6 **Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser - fortsat:**

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige/tilgodehavende selskabsskat fremgår af årsrapporten for Slott Stat Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.