

CapHold D ApS

**Store Kongensgade 118, 1. th
1264 København K
CVR-nr. 42 50 04 45**

**Årsrapport for perioden
28. juni til 31. december 2021
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på koncernens og moderselskabets ordi-
nære generalforsamling den 23. marts
2022

Henrik Normann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	6
Koncernoversigt	7
Hoved- og nøgletal	8
Ledelsesberetning	9
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 28. juni - 31. december	21
Balance 31. december	22
Egenkapitalopgørelse	24
Pengestrømsopgørelse 28. juni - 31. december	25
Noter	26

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. juni - 31. december 2021 for CapHold D ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 28. juni - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. marts 2022

Direktion

Henrik Boserup-Wedam
direktør

Lene Boserup-Wedam
direktør

Bestyrelse

John Thomas
formand

Henrik Normann
næstformand

Erik Balleby Jensen

Christian Aarosin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CapHold D ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for CapHold D ApS for regnskabsåret 28. juni - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og koncernens og moderselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 28. juni - 31. december 2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og moderselskabets 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 23. marts 2022

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33231

Selskabsoplysninger

Selskabet	CapHold D ApS Store Kongensgade 118, 1. th 1264 København K CVR-nr.: 42 50 04 45 Regnskabsperiode: 28. juni - 31. december 2021 Stiftet: 28. juni 2021 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemsted: København
Bestyrelse	John Thomas, formand Henrik Normann, næstformand Erik Balleby Jensen Christian Aarosin
Direktion	Henrik Boserup-Wedam, direktør Lene Boserup-Wedam, direktør
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Indiakaj 6 2100 København Ø
Pengeinstitut	Sydbank A/S Kgs. Nytorv 30 1050 København K

Koncernoversigt**Moderselskab**
Parent Company

CapHold D ApS
Danmark
Nom. DKK 1.000.000

**Konsoliderede
dattervirksomheder**
Consolidated subsidiaries

100% Dancover A/S,
Hillerød, Danmark
Nom. DKK 500.000

100% Party Inc. ApS,
Hillerød, Danmark
Nom. DKK 50.000

100% Dancover Trading UK Ltd
London, England
Nom. GBP 100

Hoved- og nøgletal

Koncernens og moderselskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>Koncern</u>
	<u>2021</u>
	t.kr.
Hovedtal	
Resultat	
Bruttofortjeneste	20.014
Resultat før af- og nedskrivninger	9.411
Resultat før finansielle poster	5.832
Årets resultat	2.058
Balance	
Balancesum	225.155
Egenkapital	55.258
Antal medarbejdere	56
Nøgletal	
Afkastningsgrad	5,2%
Soliditetsgrad	24,5%

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

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter er engros- og detailhandel i Danmark og internationalt.

Moderselskabets aktiviteter er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 2.058.111, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 55.258.111.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et forbedret resultat i 2022, herunder som følge af det konsolideret resultat fra erhvervede virksomheder vil udgøre en hel 12 måneders regnskabsperiode.

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

Koncernens aktiviteter påvirker ikke i væsentlig grad det eksterne miljø.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CapHold D ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 er koncernen og selskabets første regnskabsperiode.

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 koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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 regskabspost 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.

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelse efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til den pengestrømsfrembringende enhed, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden CapHold D ApS og dattervirksomheder, hvori CapHold D ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Opgørelse af goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Transaktionsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb indregnes i resultatopgørelsen ved anskaffelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til 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. Tidspunkt for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til færdigvarer og hjælpematerialer

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

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden og de danske datterselskaber er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder til domæner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, dog maksimalt 5 år

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for CapHold D ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser - bortset fra udskudt skat - måles til kapitalværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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 finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens og moderselskabets 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 koncernens og moderselskabets andel af 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 koncernens og moderselskabets 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.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$

Resultatopgørelse 28. juni - 31. december

		<u>Koncern</u>	<u>Moder-</u> <u>selskab</u>
	<u>Note</u>	<u>6 mdr 2021</u>	<u>6 mdr 2021</u>
Bruttofortjeneste		20.014.155	-3.369.297
Personaleomkostninger	1	-10.602.997	0
Resultat før af- og nedskrivninger		9.411.158	-3.369.297
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-3.585.780	0
Indtægter af negativ goodwill		6.441	0
Resultat før finansielle poster		5.831.819	-3.369.297
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	6.347.543
Finansielle indtægter		2.811	0
Finansielle omkostninger	3	-1.395.930	-1.190.277
Resultat før skat		4.438.700	1.787.969
Skat af årets resultat	4	-2.380.589	270.142
Årets resultat		<u>2.058.111</u>	<u>2.058.111</u>
Resultatdisponering	5		

Balance 31. december

	Note	<u>Koncern</u> 2021	<u>Moder-</u> <u>selskab</u> 2021
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		4.500.000	0
Goodwill		152.825.603	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	157.325.603	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		487.142	0
Materielle anlægsaktiver	7	487.142	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	184.085.931
Andre tilgodehavender	9	698.620	0
Finansielle anlægsaktiver		698.620	184.085.931
Anlægsaktiver i alt		158.511.365	184.085.931
Færdigvarer og handelsvarer		40.525.610	0
Forudbetaling for varer		14.366.465	0
Varebeholdninger		54.892.075	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.617.076	0
Andre tilgodehavender		54.454	0
Udskudt skatteaktiv	10	468.694	0
Selskabsskat		270.142	270.142
Periodeafgrænsningsposter	11	762.309	0
Tilgodehavender		4.172.675	270.142
Likvide beholdninger		7.579.314	2.887.237
Omsætningsaktiver i alt		66.644.064	3.157.379
Aktiver i alt		225.155.429	187.243.310

Balance 31. december

		<u>Koncern</u>	<u>Moder-</u> <u>selskab</u>
	<u>Note</u>	2021	2021
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	6.347.543
Overført resultat		<u>54.258.111</u>	<u>47.910.568</u>
Egenkapital	12	<u>55.258.111</u>	<u>55.258.111</u>
Andre hensættelser	13	<u>100.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>100.000</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		68.897.223	68.897.223
Banker		<u>53.075.343</u>	<u>53.075.343</u>
Langfristede gældsforpligtelser	14	<u>121.972.566</u>	<u>121.972.566</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	6.624.657	6.624.657
Kreditinstitutter		12.805.592	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.645.071	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.438.289	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	3.098.222
Selskabsskat		8.990.498	0
Anden gæld		<u>7.320.645</u>	<u>289.754</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>47.824.752</u>	<u>10.012.633</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>169.797.318</u>	<u>131.985.199</u>
Passiver i alt		<u>225.155.429</u>	<u>187.243.310</u>
Eventualforpligtelser	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter	17		

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 28. juni 2021	50.000	50.000	0	100.000
Kontant kapitalforhøjelse	950.000	52.150.000	0	53.100.000
Årets resultat	0	0	2.058.111	2.058.111
Overført fra overkurs ved emission	0	-52.200.000	52.200.000	0
Egenkapital 31. december 2021	1.000.000	0	54.258.111	55.258.111

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 28. juni 2021	50.000	50.000	0	0	100.000
Kontant kapitalforhøjelse	950.000	52.150.000	0	0	53.100.000
Årets resultat	0	0	6.347.543	-4.289.432	2.058.111
Overført fra overkurs ved emission	0	-52.200.000	0	52.200.000	0
Egenkapital 31. december 2021	1.000.000	0	6.347.543	47.910.568	55.258.111

Pengestrømsopgørelse 28. juni - 31. december

	Note	Koncern 6 mdr 2021	Moder- selskab 6 mdr 2021
Årets resultat		2.058.111	2.058.111
Reguleringer	18	7.353.047	-5.427.408
Ændring i driftskapital	19	-36.003.091	289.755
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-26.591.933	-3.079.542
Renteindbetalinger og lignende		2.811	0
Renteudbetalinger og lignende		-860.623	-636.115
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-27.449.745	-3.715.657
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.		-471.429	0
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		0	-129.376.649
Køb af virksomheder og aktiviteter		-110.205.104	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-110.676.533	-129.376.649
Provenue ved optagelse af langfristet gæld		59.700.000	59.700.000
Optagelse af gæld hos selskabsdeltagere og ledelse		20.000.000	20.000.000
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	3.079.543
Kontant kapitalforhøjelse		53.100.000	53.100.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		132.800.000	135.879.543
Ændring i likvider		-5.326.278	2.787.237
Likvider 28. juni 2021		100.000	100.000
Likvider 31. december 2021		-5.226.278	2.887.237
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.579.314	2.887.237
Kassekredit		-12.805.592	0
Likvider 31. december 2021		-5.226.278	2.887.237

Noter

	Koncern	Moder-
	6 mdr 2021	selskab
	6 mdr 2021	6 mdr 2021
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.148.068	0
Pensioner	1.254.210	0
Andre omkostninger til social sikring	200.719	0
	10.602.997	0
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse:		
Direktion	1.084.291	0
Bestyrelse	130.404	0
	1.214.695	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	56	0
Koncernen og modervirksomheden har i 2021 udstedt tegningsretter til bestyrelsesmedlemmer som samtidig også er en del af ejerkredsen. Programmet omfatter muligheden for at nytegne anparter til en kurs beregnet som den oprindelige tegningskurs forrentet med 12,5% p.a. (A-tegningsretter) henholdsvis 20 % p.a. (B-tegningsretter). Der er udstedt 37.594 A-tegningsretter og 37.594 B-tegningsretter. Hver tegningsret giver ret til at nytegne 1 anpart, svarende til 6,7 % af anpartskapitalen. Tegningsretterne kan udnyttes i tilfælde af salg af datterselskaber.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	3.466.667	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	119.113	0
	3.585.780	0

Noter

	<u>Koncern</u>	<u>Moder-</u>
	<u>6 mdr 2021</u>	<u>selskab</u>
		<u>6 mdr 2021</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	18.679
Andre finansielle omkostninger	<u>1.395.930</u>	<u>1.171.598</u>
	<u>1.395.930</u>	<u>1.190.277</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.754.396	-270.142
Årets udskudte skat	<u>-373.807</u>	<u>0</u>
	<u>2.380.589</u>	<u>-270.142</u>
5 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	6.347.543
Overført resultat	<u>2.058.111</u>	<u>-4.289.432</u>
	<u>2.058.111</u>	<u>2.058.111</u>

Noter**6 Immaterielle anlægsaktiver****Koncern**

	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Kostpris 28. juni 2021	0	0
Tilgang i årets løb	<u>5.000.000</u>	<u>155.875.603</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>5.000.000</u>	<u>155.875.603</u>
Opskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 28. juni 2021	0	0
Årets afskrivninger	<u>500.000</u>	<u>3.050.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>500.000</u>	<u>3.050.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>4.500.000</u>	<u>152.825.603</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 28. juni 2021	0
Tilgang i årets løb	<u>882.037</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>882.037</u>
Af- og nedskrivninger 28. juni 2021	0
Årets afskrivninger	<u>394.895</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>394.895</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>487.142</u></u>

Moder- selskab

8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 28. juni 2021	0
Tilgang i årets løb	<u>177.738.388</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>177.738.388</u>

Noter

	Moderselskab	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 28. juni 2021		0
Årets resultat		9.397.543
Andre reguleringer		0
Afskrivning på goodwill		<u>-3.050.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2021		<u>6.347.543</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>184.085.931</u>

Forskelsbeløb ved første indregning af kapitalandele udgør t.kr. 155.875.

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapi		Egenkapital	Årets resultat
		tal	Ejerandel		
Dancover A/S	Hillerød	500.000	100%	<u>31.260.328</u>	<u>30.722.750</u>
				<u>31.260.328</u>	<u>30.722.750</u>

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre tilgode- havender
Kostpris 28. juni 2021	0
Tilgang i årets løb	678.642
Afgang i årets løb	-5.050
Overførsler i årets løb	25.028
Kostpris 31. december 2021	698.620
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	698.620

10 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

	Koncern 2021	Moder- selskab 2021
Tilgang	-94.887	0
Årets regulering	-373.807	0
Overført til udskudt skatteaktiv	468.694	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	468.694	0
Regnskabsmæssig værdi	468.694	0

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv

Noter

12 Egenkapital

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2021
Virksomhedskapital 28. juni 2021	50.000
Tilgang i året	950.000
Virksomhedskapital	1.000.000

13 Andre hensættelser

	Koncern	Moder-
	2021	selskab
	2021	2021
Tilgang	100.000	0
Hensat i året	100.000	0
Anvendt i året	-100.000	0
Saldo ultimo 31. december 2021	100.000	0

Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:

Inden for 1 år	100.000	0
	100.000	0

Noter

14 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	28. juni 2021	31. december 2021	næste år	efter 5 år
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	68.897.223	0	68.897.223
Banker	0	59.700.000	6.624.657	5.987.041
	0	128.597.223	6.624.657	74.884.264

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	28. juni 2021	31. december 2021	næste år	efter 5 år
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	68.897.223	0	68.897.223
Banker	0	59.700.000	6.624.657	5.987.041
	0	128.597.223	6.624.657	74.884.264

15 Eventualforpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået operationelle lejeaftaler af driftsmidler og lokaler. Restforpligtelsen pr. 31. december 2021 udgør t.kr. 2.952.

Der er stillet bankgaranti overfor udlejer på t.kr. 867 vedrørende koncernens lejemål.

Moder

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden TopCap D ApS (Administrationsselskab) samt med øvrige danske datterselskaber. Virksomheden hæfter begrænset og subsidiært med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter for indkomståret 2021.

Der er stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabers engagement til pengeinstitutter.

Noter

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der givet virksomhedspant på kr. 15.000 i materielle anlægsaktiver, immaterielle rettigheder og varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31 december 2021 udgør kr. 59.879.

Moder

Anparter i dattervirksomhed er stillet til sikkerhed for modervirksomhedens gæld til kreditinstitutter, t.kr. 66.324. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed udgør t.kr. 184.086.

17 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

TopCap D ApS, Store Kongensgade 118 th, 1264 København K (besidder 100 % af anpartskapitalen)

Transaktioner

Der har i regnskabsåret været foretaget følgende transaktioner med nærtstående parter udover ledelsesvederlag til bestyrelse og direktion (tdkk):

Moderselskab

Renteudgifter til tilknyttede virksomheder t.kr. 19

Gæld til tilknyttede virksomheder t.kr. 3.098

Noter

	Koncern	Moder-
	<u>6 mdr 2021</u>	<u>selskab</u>
		<u>6 mdr 2021</u>
18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-2.811	0
Finansielle omkostninger	1.395.930	1.190.277
Af- og nedskrivninger	3.585.780	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-6.347.543
Tilbageførsel badwill	-6.441	0
Skat af årets resultat	2.380.589	-270.142
	<u>7.353.047</u>	<u>-5.427.408</u>
	Koncern	Moder-
	<u>6 mdr 2021</u>	<u>selskab</u>
		<u>6 mdr 2021</u>
19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-20.695.947	0
Ændring i tilgodehavender	2.524.226	0
Ændring i leverandører mv.	-17.831.370	289.755
	<u>-36.003.091</u>	<u>289.755</u>