

AV Group Holding ApS

Farverland 1B

2600 Glostrup

CVR-nr. 42699586

Årsrapport

11. september 2021 - 31. december 2022

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. juni 2023

Sten Adlet Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

AV Group Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. september 2021 - 31. december 2022 for AV Group Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. september 2021 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 24. juni 2023

Direktion

Sten Adlet Jensen
Direktør

Bestyrelse

Jannick Schleicher
Formand

Sten Adlet Jensen
Medlem

Christina Pultz Frederiksen
Medlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AV Group Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AV Group Holding ApS for regnskabsåret 11. september 2021 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. september 2021 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning af kildeskat, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Vallensbæk, den 24. juni 2023

Sønderup I/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

AV Group Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | AV Group Holding ApS Farverland 1B 2600 Glostrup |
| Telefon | 61616000 |
| E-mail | info@avgroun.dk |
| Hjemmeside | www.avgroun.dk |
| CVR-nr. | 42699586 |
| Stiftelsesdato | 11. september 2021 |
| Regnskabsår | 11. september 2021 - 31. december 2022 |
| Bestyrelse | Jannick Schleicher Sten Adlet Jensen Christina Pultz Frederiksen |
| Direktion | Sten Adlet Jensen |
| Revisor | Sønderup I/S Statsautoriserede revisorer Strandesplanaden 110, 2 2665 Vallensbæk Strand |
| Telefon | 57 61 12 10 |
| E-mail | mail@sonderuprevisorer.dk |
| Hjemmeside | sonderuprevisorer.dk |
| CVR-nr. | 31824559 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber, og anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 11. september 2021 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 3.882.827, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 9.522.466, og en egenkapital på kr. 4.882.827.

Årets økonomiske udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

AV Group Holding ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2021/22 kr. |
|---|------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 6.717.819 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.603.613 |
| Driftsresultat | | 5.114.206 |
| Finansielle omkostninger | | -65.799 |
| Resultat før skat | | 5.048.407 |
| Skat af årets resultat | 2 | -1.165.580 |
| Årets resultat | | 3.882.827 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 500.000 |
| Overført resultat | | 3.382.827 |
| Resultatdisponering | | 3.882.827 |

AV Group Holding ApS

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. |
|--|------|------------------|
| Aktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3, 4 | 6.200.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>6.200.000</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>6.200.000</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.799.080 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 239.710 |
| Andre tilgodehavender | | 111.885 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 164 |
| Tilgodehavender | | <u>3.150.839</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>171.627</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>3.322.466</u> |
| Aktiver | | <u>9.522.466</u> |

AV Group Holding ApS**Balance 31. december 2022**

| | Note | 2022 kr. |
|---|------|-------------------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | | 1.000.000 |
| Overført resultat | | 3.382.827 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 500.000 |
| Egenkapital | | <u>4.882.827</u> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 160.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 49.782 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 230.129 |
| Gæld til kapitalinteressenter | | 1.631.841 |
| Selskabsskat | | 1.405.290 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.162.597 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.639.639</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>4.639.639</u> |
| Passiver | | <u>9.522.466</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | |
| Ejerskab | 7 | |

AV Group Holding ApS

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | Udbytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 11. september 2021 | 50.000 | 0 | 0 | 50.000 |
| Kapitalforhøjelse | 950.000 | 0 | 0 | 950.000 |
| Årets resultat | 0 | 3.382.827 | 500.000 | 3.882.827 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 1.000.000 | 3.382.827 | 500.000 | 4.882.827 |

Noter

2021/22

1. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Lønninger | 1.457.601 |
| Pensioner | 129.655 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.357 |
| | <u>1.603.613</u> |

| | |
|-----------------------------------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> |
|-----------------------------------|----------|

2. Skat af årets resultat

| | |
|------------------------|------------------|
| Skat af årets resultat | <u>1.165.580</u> |
| | <u>1.165.580</u> |

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | |
|------------------------|------------------|
| Tilgang i årets løb | <u>6.200.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>6.200.000</u> |

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>6.200.000</u> |
|-------------------------------------|------------------|

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|----------------------|----------|---------------|------------------|------------------|
| AV Group Denmark ApS | Glostrup | 66,66 | <u>8.093.469</u> | <u>2.539.126</u> |
| | | | <u>8.093.469</u> | <u>2.539.126</u> |

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Ejerskab

Følgende kapitalejere ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Jannick Schleicher Holding ApS

Sten Adlet Jensen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for AV Group Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Da regnskabsåret 2021/22 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed, den associerede virksomhed eller kapitalinteressen i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

AV Group Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.