

Hennan Holding ApS

Brunellevej 28
Kraghave
2630 Taastrup

CVR-nr. 43292927

Årsrapport for 2023

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. august 2024

Mustafa Bayram
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Hoved- og nøgletal | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Resultatopgørelse | 17 |
| Balance | 18 |
| Egenkapitalopgørelse | 21 |
| Pengestrømsopgørelse | 22 |
| Noter | 23 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Hennan Holding 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 2. august 2024

Direktion

Mustafa Bayram
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hennan Holding ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Hennan Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som revisorer for selskabet i løbet af 2024 og var derfor ikke i stand til at observere optællingen af de fysiske varebeholdninger ved begyndelsen og afslutning af dette regnskabsår eller på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger pr. 31. december 2023. Da varebeholdningerne ved regnskabsårets begyndelse og afslutning påvirker opgørelsen af resultatet for 2023, var vi ikke i stand til at afgøre, om det ville være nødvendigt at regulere resultatet og egenkapitalen ved regnskabsårets begyndelse. Som følge heraf modificerede vi vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet for regnskabsåret 2023. Vores konklusion om indeværende periodes koncernregnskab og årsregnskab er også modificeret som følge af dette forholds mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstallene.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores 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 revisorers 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 revisionsbevis 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 betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 10 i regnskabet, hvor det fremgår, at det er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om 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 vores 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Næstved, 2. august 2024

BJ Regnskab, registreret revisor

CVR-nr. 14327746

Bjarne Jørgensen

Registreret revisor

mne2995

Virksomhedsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Virksomheden | Hennan Holding ApS Brunellevej 28 Kraghave 2630 Taastrup |
| CVR-nr. | 43292927 |
| Stiftelsesdato | 18. maj 2022 |
| Hjemsted | Høje-Taastrup |
| Regnskabsår | 1. januar 2023 - 31. december 2023 |
| Direktion | Mustafa Bayram |
| Revisor | BJ Regnskab, registreret revisor Eskadronsvej 4, st. 4700 Næstved Telefon: 70700955 bj@bj-regnskab.dk CVR-nr.: 14327746 |
| Pengeinstitut | Jyske Bank A/S, Fændediget 1A, 4600 Køge Sparekassen Danmark, Rådhuspladsen 45, 4., 1550 København |

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Hennan Holding ApS væsentligste aktiviteter består af drift af restaurationsvirksomhed med driftsteder beliggende i Danmark.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 0, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 64.858, og en egenkapital på kr. -42.425.

Årets udvikling og resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år

Miljøforhold

Ledelsen ønsker at påvirke det eksterne miljø i mindst muligt omfang, og virksomheden har til hensigt at overholde alle gældende krav til miljøpåvirkning af café- og restaurationsbranchen i den til enhver tid gældende lovgivning. Som et led i koncernens miljømæssige strategi om som følge af positionen som større aktør i restaurationsbranchen, er der i forbindelse med restaurantdriften iværksat tiltag, der skal bidrage til mindre og unødvendigt madspild. Koncernen prioriterer samfundsansvaret højt.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen udøver ikke særskilte forsknings- og udviklingsaktiviteter, men der gennemføres en løbende udvikling af virksomhedens koncepter for café og restaurationsvirksomheden.

Koncernforhold

100% ejede datterselskaber:

Italian Restaurant A/S
Restaurant Cyprus ApS
Porta A Jour ApS
Rezzak ApS
Vacid Holding ApS
Muiz ApS
Rare Tider ApS

Filialer i udlandet

Der er ingen filialer i udlandet.

Hennan Holding ApS

Hoved- og nøgletal

Koncern og modervirksomheds udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|---------|------------|
| Koncern | | |
| Resultat af primær drift | -2.895 | -39.526 |
| Årets resultat | -4.080 | -42.368 |
| Balancesum | 73.606 | 64.858 |
| Egenkapital i alt | -46.505 | -4.242.500 |
| Egenkapitalens forrentning (ROE) (%) | 9,18 | 199,7 |
| Afkastningsgrad (%) | 3,9 | -60,9 |

Moderselskab

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Årets resultat | -72.616 | -301.000 |
| Aktiver i alt | 389.203 | 40.000 |
| Egenkapital i alt | -333.997 | -261.000 |
| Egenkapitalens forrentning (ROE) (%) | 24,41 | 115,33 |
| Afkastningsgrad (%) | -11,65 | -120,00 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hennan Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Herudover har virksomheden valgt at anvende undtagelsesbestemmelserne for datterselskaber under regnskabsklasse C og aflægger årsrapporten efter reglerne for klasse B i henhold til Årsregnskabslovens § 78a.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Hennan Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Hennan Holding ApS direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens 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.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i resultatdisponeringen og i særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------|-----------|
| Goodwill | 5 år | 0% |
| Bygninger | 50 år | 29-33% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10-12 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 5-12,5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i skattesats indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i

Anvendt regnskabspraksis

egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden. Afskrivningsperioden udgør 5 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 29-33% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10-12 år | 0% |

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler 5-12,5 år 0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsmkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

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.

Egenkapital

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

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 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.

Udskudt skatteaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

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 betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

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

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Resultatopgørelse

| | | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| | Note | 2023 tkr. | 2022 tkr. | 2023 tkr. | 2022 tkr. |
| Bruttotab | | 27.672 | 23.532 | -25 | -48 |
| Personaleomkostninger | 1 | -25.899 | -28.458 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -4.669 | -34.600 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | | -2.895 | -39.526 | -25 | -48 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | 0 | 3 | -40 | -161 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 61 | 472 | 2 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | -8 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | -1.049 | -2.975 | -2 | -92 |
| Resultat før skat | | -3.884 | -42.026 | -73 | -301 |
| Skat af årets resultat | | -195 | -342 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -4.080 | -42.368 | -73 | -301 |
| Forslag til resultatdisponering | | | | | |
| Minoritetsinteresser | | 0 | -2.873 | 0 | 0 |
| Overført resultat | | -4.080 | -39.495 | -73 | -301 |
| Resultatdisponering | | -4.080 | -42.368 | -73 | -301 |

Balance 31. december 2023

| | Note | Koncern 2023 tkr. | 2022 tkr. | Moderselskab 2023 tkr. | 2022 tkr. |
|---|------|-------------------------|---------------|------------------------------|--------------|
| Aktiver | | | | | |
| Goodwill | 4 | 0 | 557 | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 557 | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | | 3.270 | 3.312 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 13.785 | 14.690 | 0 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | 6 | 29.204 | 26.430 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | | 46.259 | 44.432 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 7, 8 | 0 | 0 | 0 | 40 |
| Deposita | | 10.340 | 8.621 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 10.340 | 8.621 | 0 | 40 |
| Anlægsaktiver | | 56.598 | 53.610 | 0 | 40 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 3.909 | 1.690 | 0 | 0 |
| Varebeholdninger | | 3.909 | 1.690 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.905 | 4.304 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 389 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 7.926 | 4.805 | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | 916 | 25 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | 12.747 | 9.134 | 389 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 123 | 115 | 0 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 123 | 115 | 0 | 0 |
| Likvide beholdninger | | 228 | 309 | 1 | 0 |
| Omsætningsaktiver | | 17.007 | 11.248 | 389 | 0 |
| Aktiver | | 73.606 | 64.858 | 389 | 40 |

Balance 31. december 2023

| | Note | Koncern 2023 tkr. | 2022 tkr. | Moderselskab 2023 tkr. | 2022 tkr. |
|---|------|-------------------------|----------------|------------------------------|--------------|
| Passiver | | | | | |
| Virksomhedskapital | | 40 | 40 | 40 | 40 |
| Overført resultat | | -43.672 | -39.592 | -374 | -301 |
| Minoritetsinteresser | | -2.873 | -2.873 | 0 | 0 |
| Egenkapital | | -46.505 | -42.425 | -334 | -261 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 537 | 342 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 537 | 342 | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.001 | 3.440 | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 32.862 | 32.590 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | 34.863 | 36.030 | 0 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 5.926 | 4.838 | 0 | 0 |
| Gæld til banker | | 467 | 2.306 | 0 | 1 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 25.855 | 17.295 | 46 | 46 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 397 | 0 |
| Gæld til kapitalinteresser | | 5.255 | 2.138 | 0 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 45.126 | 44.039 | 279 | 254 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 1.394 | 295 | 2 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 686 | 0 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 84.710 | 70.911 | 723 | 301 |
| Gældsforpligtelser | | 119.573 | 106.941 | 723 | 301 |
| Passiver | | 73.606 | 64.858 | 389 | 40 |
| Usikkerhed om going concern | 11 | | | | |
| Eventualforpligtelser | 12 | | | | |
| Sikkerhedsstillelser og | 13 | | | | |

Balance 31. december 2023

pantsætninger
Nærtstående parter 14

Egenkapitalopgørelse

Moderselskab

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | -301.381 | -261.381 |
| Årets resultat | 0 | -72.616 | -72.616 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 40.000 | -373.997 | -333.997 |

Koncern

| | | |
|-------------------------------------|-------|---------|
| Virksomhedskapital primo | t.kr. | 40 |
| Overført resultat primo | t.kr. | -39.592 |
| Overført årets resultat | t.kr. | -4.080 |
| Minoritetsinteresser, primo | t.kr. | -2.873 |
| Overført årets minoritetsinteresser | t.kr. | 0 |
| Egenkapital i alt ultimo | t.kr. | -46.505 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Pengestrømsopgørelse

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|----------------|
| | tkr. | tkr. |
| Årets resultat | -4.080 | -42.368 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 4.669 | 34.600 |
| Øvrige reguleringer | 8.418 | 2.882 |
| Andre ændringer i driftskapital | 0 | 52.870 |
| Pengestrøm fra drift før finansielle poster | 9.007 | 47.984 |
| Renteindbetalinger og lignende | 61 | 430 |
| Renteudbetalinger og lignende | -1.049 | -2.975 |
| Pengestrøm fra driftsaktivitet | 8.019 | 45.439 |
| | | |
| Køb af immaterielle anlægsaktiver | -5.935 | -49.110 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver mv. | -1.719 | -8.621 |
| Køb af virksomhed | 0 | -30.519 |
| Pengestrøm fra investeringsaktivitet | -7.654 | -88.250 |
| | | |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser | 1.167 | 40.812 |
| Pengestrøm fra finansieringsaktivitet | 1.167 | 40.812 |
| | | |
| Ændringer i likvider | 1.532 | -1.999 |
| Likvider, primo | -1.999 | 0 |
| Likvider, ultimo | -467 | -1.999 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|----------------|----------------|--------------|---------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| 1. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 25.234 | 27.410 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 657 | 1.048 | 0 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | 7 | 0 | 0 | 0 |
| | 25.898 | 28.458 | 0 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 82 | 208 | 0 | 0 |
| Selskabets ledelse omfatter én direktør, så med henvisning til Årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2 er oplysning om vederlag til ledelsen udeladt. | | | | |
| 2. Andre finansielle indtægter | | | | |
| Andre finansielle indtægter | 61 | 472 | 1.600 | 0 |
| | 61 | 472 | 1.600 | 0 |
| 3. Finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.050 | 2.975 | 1.516 | 92.000 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 7.700 | 0 |
| | 1.050 | 2.975 | 9.216 | 92.000 |
| 4. Goodwill | | | | |
| Kostpris primo | 30.519 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 30.519 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 30.519 | 30.519 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | -29.962 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -557 | -1.058 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 | -28.904 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -30.519 | -29.962 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 557 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris primo | 17.234 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 296 | 17.274 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -40 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 17.530 | 17.234 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | -2.544 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -1.201 | -2.544 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -3.745 | -2.544 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 13.785 | 14.690 | 0 | 0 |
| 6. Indretning af lejede lokaler | | | | |
| Kostpris primo | 28.511 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 5.639 | 28.511 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 34.150 | 28.511 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | -2.081 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -2.866 | -2.081 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -4.947 | -2.081 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 29.203 | 26.430 | 0 | 0 |
| 7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris primo | | | 200.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | | | 0 | 200.000 |
| Kostpris ultimo | | | 200.000 | 200.000 |
| Opskrivninger primo | | | -160.000 | 0 |
| Årets resultat | | | -40.000 | -160.000 |
| Opskrivninger ultimo | | | -200.000 | -160.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | 0 | 40.000 |
| 8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | | | |
| Koncern | | | | |
| Moderselskab | | | | |

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|--------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| <i>Tilknyttede virksomheder</i> | | | | |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
| Restaurant Cyprus ApS | Taastrup | 100,00 | -1.056.465 | -186.020 |
| Italian Restaurant ApS | København | 100,00 | 3.953.863 | 966.524 |
| Rare Tider ApS | Taastrup | 100,00 | 65.057 | 25.057 |
| Muiz ApS | Taastrup | 100,00 | -3.076.215 | -977.018 |
| Porta A Jour ApS | Taastrup | 100,00 | -3.502.139 | -2.779.901 |
| Rezzak ApS | Taastrup | 100,00 | -38.726 | 283.678 |
| Vacid Holding ApS | Taastrup | 100,00 | -10.513.602 | 255.704 |
| | | | -14.168.227 | -2.411.976 |

9. Periodeafgrænsningsposter

| | | | | |
|---------------------|------------|-----------|----------|----------|
| Periodeafgrænsning | 916 | 25 | 0 | 0 |
| Saldo ultimo | 916 | 25 | 0 | 0 |

10. Langfristede gældsforpligtelser

Koncern

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Anden gæld | 2.001 | | |
| Periodeafgrænsningsposter | 32.862 | 3.090 | 5.579 |
| | 34.863 | 3.090 | 5.579 |

11. Usikkerhed om going concern

Ledelsen gør opmærksom på, at der kan opstå usikkerhed om selskabets og koncernens evne til at fortsætte driften.

Selskabets og koncernens fortsatte drift er betinget af, at selskabernes pengeinstitutter, andre eksterne kreditgivere og samarbejdspartnere samt leverandører fortsat stiller den nødvendige finansiering til rådighed samt at selskabets og koncernens positive pengestrømme fra driften. Koncernens selskaber og har løbende forhandlinger med eksterne kreditgivere og leverandører med henblik på at sikre tilsagn om tilstrækkelig finansiering gennem henstand til at fortsætte driften.

Det er ledelsens vurdering, at der vil være den fornødne kapital i selskabet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets og koncernens fortsatte drift.

12. Eventualforpligtelser

Koncernen har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med kreditinstitut for følgende selskaber:

CVR-nr.: 25676394 Bayramoglu Holding ApS u/ konkurs

CVR-nr.: 35805834 Kirte ApS u/ konkurs

CVR-nr.: 36443243 Vehhab ApS u/ konkurs

CVR-nr.: 37523151 Rauf ApS u/ konkurs

CVR-nr.: 40058532 M&N Fisketorvet ApS

CVR-nr.: 35889221 Mugni ApS u/ konkurs

CVR-nr.: 31765749 Bedi A/S u/ konkurs

CVR-nr.: 37694983 Macid ApS u/ konkurs

Noter

| | Koncern | | Moderselskab | |
|---|---------|------|--------------|------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| CVR-nr.: 37834874 Musavvir Holding ApS u/ konkurs | | | | |
| CVR-nr.: 34487790 Ehls ApS u/ konkurs | | | | |
| CVR-nr.: 36433590 Vedud ApS u/ konkurs | | | | |
| CVR-nr.: 36464976 Mukit ApS u/ konkurs | | | | |
| CVR-nr.: 31496810 Porta A Jour ApS | | | | |
| CVR-nr.: 35805494 H. Dalle ApS u/ konkurs | | | | |
| CVR-nr.: 35803998 H.Disa ApS u/ konkurs | | | | |
| CVR-nr.: 35859764 Lara Bay ApS u/ konkurs | | | | |
| CVR-nr.: 36968524 Fettah ApS u/ konkurs | | | | |
| CVR-nr.: 35859756 Rafi ApS u/ konkurs | | | | |
| CVR-nr.: 37109436 Rezzak ApS | | | | |
| CVR-nr.: 38387499 Muiz ApS | | | | |
| CVR-nr.: 25327535 Italian Restaurant ApS | | | | |

Leasing- og lejeforpligtelser

Koncernen har indgået huslejeforpligtelser. Huslejeforpligtelserne har resterende uopsigelighedsperioder på 35-75 måneder og den samlede forpligtelse i alt udgør t.kr. 59.949.

Koncernen har indgået leasingforpligtelser. Leasingforpligtelserne har resterende uopsigelighedsperioder på 29-36 måneder og den samlede forpligtelse i alt udgør t.kr. 170.

Via pengeinstitut er der endvidere stillet betalingsgaranti overfor udlejere med t.kr. 3.331.

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

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Koncernen har til sikkerhed for mellemværende med Jyske Bank tinglyst ejerpantebreve med pant i driftsmidler, driftsmateriel, goodwill samt i lejerettigheder med nom. t.kr. 11.700. Aktiverne er indregnet således:

Goodwill: t.kr. 0

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: t.kr. 4.980

Indretning af lejede lokaler: t.kr. 16.390

Ejerpantebrevene ligger tillige til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut for følgende selskaber:

CVR-nr.: 34217211 Fanatika ApS

CVR-nr.: 25676394 Bayramoglu Holding ApS under konkurs

CVR-nr.: 37834874 Musavvir Holding ApS under konkurs

CVR-nr.: 37522813 Mucib ApS

CVR-nr.: 34487790 EHLS ApS under konkurs

CVR-nr.: 31765749 Bedi A/S under konkurs

14. Nærtstående parter

Direktør Mustafa Bayram, Brunellevej 28, 2630 Taastrup har bestemmende indflydelse.

Haci Bayram, Brunellevej 5, 2630 Taastrup har bestemmende indflydelse.

Noter

| Koncern | | Moderselskab | |
|---------|------|--------------|------|
| 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |

15. Særlige poster

Periodeafgrænsningsposter under langfristet gældsforpligtelser omfatter indretningstilskud og rabatter modtaget af koncernens udlejere, og årligt fremadrettet indtægtsføres over lejekontrakternes opsigelsesperiode. Der er således ikke tale om gæld, der forfalder.

Transaktioner mellem koncernens selskaber er foretaget på markedsvilkår. Der har kun været transaktioner på mellemregningskonti og renter heraf.