
AK Techotel A/S

Sandager 8, 2605 Brøndby

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 75 45 66 11

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 4/10 2022

Michael Hertz
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	7
Balance 30. juni 2022	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for AK Techotel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 4. oktober 2022

Direktion

Klaus Ahrenkilde
Direktør

Bestyrelse

Michael Hertz

Mona Ahrenkilde

Klaus Ahrenkilde

Kashif Lak Ahrenkilde

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i AK Techotel A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for AK Techotel A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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 regnskabet 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 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 regnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ringsted, den 4. oktober 2022

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Kenneth Østergaard
statsautoriseret revisor
mne47262

Selskabsoplysninger

Selskabet	AK Techotel A/S Sandager 8 2605 Brøndby CVR-nr: 75 45 66 11 Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022 Hjemstedskommune: Brøndby
Bestyrelse	Michael Hertz Mona Ahrenkilde Klaus Ahrenkilde Kashif Lak Ahrenkilde
Direktion	Klaus Ahrenkilde
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg, leje, hosting, service og udvikling af avancerede booking-, salgs- og restaurantsystemer til kroer, hoteller, konferencecentre, feriecentre, hotelkæder og restauranter.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på DKK 2.118.932, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 9.002.567.

Selskabets resultat er påvirket af, at en del af koncernens kunder, har været kraftigt påvirket af Covid-19 med deraf følgende nedlukninger, betydeligt reduceret omsætning og manglende likviditet, som har betydet, at mulighederne for at investere i digitale løsninger har været begrænset. Tilsvarende har krigen i Ukraine og de dermed stærkt stigende priser på f.eks. elektricitet sat sit præg på det sidste del af regnskabsåret.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Det er forventningen at resultatet vil blive forbedret i det kommende regnskabsår, uanset at der fortsat er udfordringer i forhold til krigen i Ukraine. Det er forventningen af koncernens omfattende digitale løsninger, kan hjælpe såvel de eksisterende kunder som nye kunder med at optimere driften af deres virksomheder og udnyttelsen af deres ressourcer, således at kundernes muligheder for at opretholde en profitabel drift forbedres, og dette vil medvirke til at forøge koncernens omsætning og resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		12.170.607	12.328.205
Personaleomkostninger	1	-9.298.536	-10.041.100
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-1.051.807	-913.957
Andre driftsomkostninger		0	-2.526.200
Resultat før finansielle poster		1.820.264	-1.153.052
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		829.954	1.331.472
Finansielle omkostninger	4	-161.772	-56.795
Resultat før skat		2.488.446	121.625
Skat af årets resultat	5	-369.514	260.000
Årets resultat		2.118.932	381.625

Resultatdisponering

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.700.000	4.400.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	829.954	669.765
Overført resultat	-411.022	-4.688.140
	2.118.932	381.625

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Erhvervede lignende rettigheder		200.000	200.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	200.000	200.000
Grunde og bygninger		841.339	865.427
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.266.173	2.475.069
Materielle anlægsaktiver	7	3.107.512	3.340.496
Kapitalandele i dattervirksomheder	8	4.351.206	8.465.490
Andre tilgodehavender	9	86.225	86.225
Finansielle anlægsaktiver		4.437.431	8.551.715
Anlægsaktiver		7.744.943	12.092.211
Færdigvarer og handelsvarer		191.221	192.377
Varebeholdninger		191.221	192.377
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.857.394	5.515.436
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		923.368	994.982
Udskudt skatteaktiv	10	107.000	198.500
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	229.500
Periodeafgrænsningsposter		260.557	162.168
Tilgodehavender		6.148.319	7.100.586
Likvide beholdninger		5.886.060	2.369.382
Omsætningsaktiver		12.225.600	9.662.345
Aktiver		19.970.543	21.754.556

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.268.209	6.382.493
Overført resultat		4.534.358	52.214
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.700.000	4.400.000
Egenkapital		9.002.567	11.334.707
Gæld til realkreditinstitutter		895.727	952.578
Langfristede gældsforpligtelser	11	895.727	952.578
Gæld til realkreditinstitutter	11	56.985	57.556
Leverandører af varer og tjenesteydelser		558.923	1.614.861
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.546.820	435.098
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		278.014	0
Anden gæld		1.766.759	2.554.782
Periodeafgrænsningsposter		4.864.748	4.804.974
Kortfristede gældsforpligtelser		10.072.249	9.467.271
Gældsforpligtelser		10.967.976	10.419.849
Passiver		19.970.543	21.754.556
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	6.382.493	52.214	4.400.000	11.334.707
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-4.400.000	-4.400.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	-51.072	0	0	-51.072
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-4.893.166	4.893.166	0	0
Årets resultat	0	829.954	-411.022	1.700.000	2.118.932
Egenkapital 30. juni	500.000	2.268.209	4.534.358	1.700.000	9.002.567

Noter til årsregnskabet

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	9.152.217	9.916.268
Andre omkostninger til social sikring	146.319	124.832
	<u>9.298.536</u>	<u>10.041.100</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>21</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.051.807	913.957
	<u>1.051.807</u>	<u>913.957</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
3. Særlige poster		
Direkte omkostninger i forbindelse med hackerangreb, klassificeret som "Andre driftsomkostninger"	0	2.526.200
	<u>0</u>	<u>2.526.200</u>
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	68.066	0
Andre finansielle omkostninger	90.047	56.102
Kursreguleringer omkostninger	3.659	693
	<u>161.772</u>	<u>56.795</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	278.014	-229.500
Årets udskudte skat	91.500	-30.500
	<u>369.514</u>	<u>-260.000</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede lignende rettigheder
	DKK
Kostpris 1. juli	200.000
Kostpris 30. juni	<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>200.000</u>

7. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	1.389.915	6.826.228
Tilgang i årets løb	0	818.822
Kostpris 30. juni	<u>1.389.915</u>	<u>7.645.050</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	524.488	4.351.159
Årets afskrivninger	24.088	1.027.718
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>548.576</u>	<u>5.378.877</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>841.339</u>	<u>2.266.173</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>3-7 år</u>

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
8. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. juli	2.082.997	2.082.997
Kostpris 30. juni	2.082.997	2.082.997
Værdireguleringer 1. juli	6.382.493	5.452.543
Valutakursregulering	-51.072	260.185
Årets resultat	829.954	1.331.472
Modtagne udbytter	-4.893.166	-661.707
Værdireguleringer 30. juni	2.268.209	6.382.493
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.351.206	8.465.490

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
AK Techotel AB, Sverige	Sverige	SEK 500.000	100%
Techotel Norge AS	Norge	NOK 100.000	100%
Ak Techotel Limited, Irland	Irland	EUR 100	100%
VIA Systems A/S	Brødby	DKK 500.000	100%

9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
	DKK
Kostpris 1. juli	86.225
Kostpris 30. juni	86.225
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	86.225

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
10. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. juli	198.500	168.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-91.500	30.500
Udskudt skatteaktiv 30. juni	107.000	198.500
Materielle anlægsaktiver	-38.000	-46.000
Gældsforpligtelser	-68.795	-115.500
Skattemæssigt underskud til fremførelse	0	-36.806
Overført til udskudt skatteaktiv	106.795	198.306
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	106.795	198.306
Nedskrivning til vurderet værdi	205	194
Regnskabsmæssig værdi	107.000	198.500

Udskudt skatteaktiv forventes anvendt til modregning i fremtidige skattepligtig indkomst.

11. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	667.918	723.125
Mellem 1 og 5 år	227.809	229.453
Langfristet del	895.727	952.578
Inden for 1 år	56.985	57.556
	952.712	1.010.134

Noter til årsregnskabet

<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
DKK	DKK

12. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	841.339	865.427
---	---------	---------

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for KAH ApS, CVR-nr. 25 46 35 95, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter til årsregnskabet

13. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AK Techotel A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer og udlejning af softwarelicenser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer eller udlejede licenser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ved udlejning af softwarelicenser indregnes nettoomsætningen med den andel der vedrører regnskabsåret.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab og øvrige koncernselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver består af selskabets beholdning af kryptovaluta på statusdagen, som måles til kostpris med fradrag af nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Noter til årsregnskabet

Bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende det efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposterne måles til kostpris.

Noter til årsregnskabet

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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