Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
Jyllingevej 59, 1. sal
DK-2720 Vanløse
Telefon 36 88 50 50
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjealland.dk
CVR: 28 30 97 91

Partnere
Ulrik Danmark
Henrik Danmark
Thomas Jørgensen

Isken ApS
Rådhuspladsen 55
1550 København V

CVR-nr: 15 49 87 73

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2021

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. juli 2022

_____
Bjartmar Trastarson
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 7

Ledelsesberetning 8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis 10

Resultatopgørelse 14

Balance 15

Noter 17

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for Isken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 8. juli 2022

Direktion

Bjartmar Trastarson

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Isken ApS
Konklusion med forbehold
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra de mulige indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold
Vi har ikke modtaget tilstrækkelig dokumentation for udnyttelsen af det udskudte skatteaktiv i form af detaljerede budgetter for de kommende 3-5 år, hvorfor der tages forbehold for værdien af det indregnede skatteaktiv. Skatteaktivet er indregnet under finansielle anlægsaktiver med t.kr. 3.462. Vi henleder endvidere opmærksomheden på note 2 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af skatteaktivet. Det fremgår heraf at udnyttelnsen af skatteaktivet er afhængig af positiv fremtidig drift. Skatteaktivet er indregnet med den værdi som ledelsen skønner kan udnyttes inden for 5 år.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift
Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1, der vedrører forudsætningerne for virksomhedens forsatte drift.

Fremhævelse af forhold i regnskabet
Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelsen af skatteaktivet. Det fremgår heraf at udnyttelsen af skatteaktivet er afhængig af positiv fremtidig drift. Skatteaktivet er indregnet med den værdi som skønnes at kunne udnyttes inden for 5 år. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med afstemning af mellemværende med SKAT. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på note 3 i regnskabet, som beskriver særlige poster. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 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 revisionen af årsregnskabet
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 årsregnskabet, 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

• Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

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

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Fremhævelse af andre forhold
Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Vanløse, den 8. juli 2022

Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Henrik Danmark
Registreret revisor
mne33742

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Isken ApS Rådhuspladsen 55 1550 København V	
	CVR-nr.:	15 49 87 73
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Bjartmar Trastarson	
Pengeinstitut	Jyske Bank Hovedvejen 99 A 2600 Glostrup	
Revisor	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Jyllingevej 59, 1. sal 2720 Vanløse	

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets primære formål er at drive fire selvstændige KFC restauranter i Danmark, samt i øvrigt at drive handel og industri.

Usædvanlige forhold
Selskabet har i regnskabsåret som følge af Corona-virussen, og delvis nedlukning af Danmark, oplevet en negativ indvirkning på omsætningen.

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet.

Kompensationen udgør samlet TDDK 4.832. Kompensationen er indtægtsført under andre driftsindtægter.

Usikkerhed ved indregning og måling
Værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet udnyttelsen af skatteaktivet er afhængig af positiv fremtidig drift. Selskabets ledelse vurderer, at de senere års forbedringer i lønsomheden vil afspejle sig i positiv fremtidig drift.

Skatteaktivet er medtaget til en værdi som forventes at kunne udnyttes inden for en tidshorisont på 5 år.

Der er samlet indregnet samlet gæld til SKAT t.kr. 8.984 vedrørende hjælpepakker, a-skat, am-bidrag og moms mm. I forhold til registreringer hos SKAT mm. er det på tidspunkt for godkendelse af regnskabet dog kun muligt at afstemme t.kr. 7.364, hvorfor der er en forskel på t.kr. 1.619. Der er har i regnskabsåret været lavet en del korrektionsangivelser af a-skat og AM-bidrag, og en del af disse korrektioner frigives først i 2022 og takt med at hjælpepakker relateret til lån vedrørende lån til a-skat AM-bidrag tillige frigives. Det er derfor selskabets opfattelse, at i takt med hjælpepakkerne forfalder, vil det være muligt at afstemme den i regnskabet registrerede gæld med registreringer der fremgår af skattekontoen.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Udbruddet af Corona-virus og de indførte restriktioner har i betydelig grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Bortset fra udbruddet af Corona-virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed om fortsat drift
Selskabets fortsatte drift for de næste 12 måneder er betinget af, at nuværende kreditfaciliteter fastholdes eller at bank og øvrige kreditorer fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Selskabets bankforbindelse har indikeret at nuværende kreditfaciliteter vil blive forlænget, men på tidspunktet for godkendelse af årsrapporten, afventer selskabet formelt tilsagn om, at forlængelse af nuværende kreditfaciliteter, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået.

Selskabet har efter en årrække med ekspansion gennem det seneste år haft fokus på at forbedre lønsomheden i koncernen og der er sket en væsentlig forbedring i over de seneste regnskabsår. Selskabets resultat før skat er forbedret fra et underskud på t.kr. 12.490 og t.kr. 6.068 i henholdsvis 2019 og 2020. Selskabets ledelse forventer positiv drift i 2022.

Selskabet har lån hos SKAT med forfald til betaling henover 2022. Der i foråret 2022 indgået en afdragsaftale med SKAT omfattende samlet gæld t.kr. 5.970 med en løbetid på 24 måneder. Afdragsaftalen medfører, at der i løbet af 2022 skal afdrages t.kr. 2.239, mens t.kr. 3.731 skal afvikles senere end 31/12 2022. Den indgåede aftale reducerer presset på selskabets likviditet. Selskabet har indtil tidspunktet for underskrift af årsrapporten været i stand til at overholde afdragsaftalen med SKAT.

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

Der er ydet lån fra selskabets ledelse på t.kr. 1.474. Selskabs ledelse har afgivet erklæring om ikke at kræve lånet indfriet de kommende 12 måneder medmindre selskabet har midlerne til at indfri dette lån.

Årsrapporten er på den baggrund aflagt efter principperne for going concern og under forudsætning om forsat drift.

Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

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

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Isken ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af fejl
Et lån som skal indregnes under langfristede gældsforpligtigelser har tidligere år været indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. I indeværende år lånet indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Kortfristet del af lang gæld har tidligere år været indregnet under langfristede gældsforpligtelser. I indeværende år den kortfristede del af langfristede gældsforpligtelser indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Som følge heraf er følgende korrektioner foretaget til åbningsbalancen til årsregnskabet for indeværende år:
Langfristede gældsforpligtelser forøget med t.kr. 3.364
Kortfristede gældsforpligtelser reduceret med t.kr. 3.364

Årets resultat for indeværende år og sammenligningsåret er ikke påvirket af korrektionen.

Sammenligningstallene er tilpasset de nævnte korrektioner.

Generelt om indregning og måling
Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN
Generelt
Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

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

BALANCEN

Patenter og licenser
Patenter og licenser måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt x år.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 forskellige.

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	0-15 %
Indretning af lejede lokaler	5-15 år	0 %

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

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. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet 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.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

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

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

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.

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.

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

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

		2021	2020
	BRUTTOFORTJENESTE	**41.060.876**	**33.424.300**
4	Personaleomkostninger	-38.953.374	-37.480.897
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.239.159	-1.794.164
	DRIFTSRESULTAT	**-131.657**	**-5.850.761**
	Andre finansielle indtægter	227.539	153.866
	Andre finansielle omkostninger	-544.317	-370.717
	RESULTAT FØR SKAT	**-448.435**	**-6.067.612**
	Skat af årets resultat	72.610	1.329.692
	ÅRETS RESULTAT	**-375.825**	**-4.737.920**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-375.825	-4.737.920
	DISPONERET I ALT	**-375.825**	**-4.737.920**

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser og varemærker samt lignende rettigheder	2.289.252	2.275.862
Immaterielle anlægsaktiver	**2.289.252**	**2.275.862**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.709.463	15.094.901
Indretning af lejede lokaler	5.694.376	6.178.329
Materielle anlægsaktiver	**20.403.839**	**21.273.230**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.000.000	3.000.000
Udskudt skatteaktiv	3.462.967	3.390.357
Deposita	2.280.064	2.253.356
Finansielle anlægsaktiver	**8.743.031**	**8.643.713**
ANLÆGSAKTIVER	**31.436.122**	**32.192.805**
Råvarer og hjælpematerialer	2.110.631	663.192
Varebeholdninger	**2.110.631**	**663.192**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.364.030	998.016
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	27.850	27.850
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	4.351	34.977
Andre tilgodehavender	222.451	1.166.018
Periodeafgrænsningsposter	725.767	1.429.356
Tilgodehavender	**2.344.449**	**3.656.217**
Likvide beholdninger	**88.542**	**172.289**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**4.543.622**	**4.491.698**
AKTIVER	**35.979.744**	**36.684.503**

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

		2021	2020
	Virksomhedskapital	392.157	392.157
	Overkurs ved emission	9.807.843	9.807.843
	Overført resultat	-8.227.977	-7.852.152
5	**EGENKAPITAL**	**1.972.023**	**2.347.848**
	Kreditinstitutter	2.400.000	3.600.000
	Anden gæld	2.269.449	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.579.896	1.816.146
6	**Langfristede gældsforpligtelser**	**6.249.345**	**5.416.146**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.436.250	1.436.250
	Kreditinstitutter	819.277	3.854.573
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.637.278	9.031.551
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.963.780	2.897.360
	Selskabsskat	4.520	0
	Anden gæld	8.423.648	10.152.502
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.473.623	1.548.273
	Kortfristede gældsforpligtelser	**27.758.376**	**28.920.509**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**34.007.721**	**34.336.655**
	PASSIVER	**35.979.744**	**36.684.503**

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift for de næste 12 måneder er betinget af, at nuværende kreditfaciliteter fastholdes eller at bank og øvrige kreditorer fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Selskabets bankforbindelse har indikeret at nuværende kreditfaciliteter vil blive forlænget, men på tidspunktet for godkendelse af årsrapporten, afventer selskabet formelt tilsagn om, at forlængelse af nuværende kreditfaciliteter, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået.

Selskabet har efter en årrække med ekspansion gennem det seneste år haft fokus på at forbedre lønsomheden i koncernen og der er sket en væsentlig forbedring i over de seneste regnskabsår. Selskabets resultat før skat er forbedret fra et underskud på t.kr. 12.490 og t.kr. 6.068 i henholdsvis 2019 og 2020. Selskabets ledelse forventer positiv drift i 2022.

Selskabet har lån hos SKAT med forfald til betaling henover 2022. Der i foråret 2022 indgået en afdragsaftale med SKAT omfattende samlet gæld t.kr. 5.970 med en løbetid på 24 måneder. Afdragsaftalen medfører, at der i løbet af 2022 skal afdrages t.kr. 2.239, mens t.kr. 3.731 skal afvikles senere end 31/12 2022. Den indgåede aftale reducerer presset på selskabets likviditet. Selskabet har indtil tidspunktet for underskrift af årsrapporten været i stand til at overholde afdragsaftalen med SKAT.

Der er ydet lån fra selskabets ledelse på t.kr. 1.474. Selskabs ledelse har afgivet erklæring om ikke at kræve lånet indfriet de kommende 12 måneder medmindre selskabet har midlerne til at indfri dette lån.

Årsrapporten er på den baggrund aflagt efter principperne for going concern og under forudsætning om forsat drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv er forbundet med usikkerhed, idet udnyttelsen af skatteaktivet er afhængig af positiv fremtidig drift. Selskabets ledelse vurderer, at de senere års forbedringer i lønsomheden vil afspejle sig i positiv fremtidig drift.

Skatteaktivet er medtaget til en værdi som forventes at kunne udnyttes inden for en tidshorisont på 5 år.

Der er indregnet samlet gæld til SKAT t.kr. 8.984 vedrørende hjælpepakker, a-skat, am-bidrag og moms mm. I forhold til registreringer hos SKAT mm. er det på tidspunkt for godkendelse af regnskabet dog kun muligt at afstemme t.kr. 7.364, hvorfor der er en forskel på t.kr. 1.619. Der er har i regnskabsåret været lavet en del korrektionsangivelser af a-skat og AM-bidrag, og en del af disse korrektioner frigives først i 2022 og takt med at hjælpepakker relateret til lån vedrørende lån til a-skat AM-bidrag tillige frigives. Det er derfor selskabets opfattelse, at i takt med hjælpepakkerne forfalder, vil det være muligt at afstemme den i regnskabet registrerede gæld med registreringer der fremgår af skattekontoen.

3 Særlige poster

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet under corona-pandemien. Selskabet har i regnskabsåret indregnet kompensation for i alt TDKK 4.832. Beløbet er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, der er en del af bruttofortjenesten.

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

NOTER

		2021	2020
4	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	95	97
	Lønninger	34.236.747	33.379.549
	Pensioner	3.199.940	2.842.412
	Andre omkostninger til social sikring	1.516.687	1.258.936
	Personaleomkostninger i alt	**38.953.374**	**37.480.897**

		Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	392.157	0	392.157
	Overkurs ved emission	9.807.843	0	9.807.843
	Overført resultat	-7.852.152	-375.825	-8.227.977
		2.347.848	**-375.825**	**1.972.023**

		Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6	**Langfristede gældsforpligtelser**			
	Kreditinstitutter	3.600.000	1.200.000	0
	Anden gæld	2.269.449	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.816.146	236.250	634.896
		7.685.595	**1.436.250**	**634.896**

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er t.kr. 79.109 i samlede husleje- og leasingforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskabhæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2021 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank i form af et ejerpantebrev som løsøreejerpantebrev stort t.kr. 1.600 og t.kr. 2.000 i driftsinventar og -materiel samt goodwill i forretningerne Tårnvej, Rådhuspladsen og Amagerbrogade.

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

BJARTMAR TRASTARSON
Direktør
Serienummer: 19720926xxxx
IP: 80.62.xxx.xxx
2022-07-08 15:17:18 UTC

BankID

Henrik Danmark - registreret revisor
Registreret revisor
Serienummer: CVR:28309791-RID:60974899
IP: 212.130.xxx.xxx
2022-07-08 16:43:13 UTC

NEM ID

BJARTMAR TRASTARSON
Dirigent
Serienummer: 19720926xxxx
IP: 80.62.xxx.xxx
2022-07-08 17:36:05 UTC

BankID

Penneo dokumentnøgle: UIZ4H-I2CY6-XA7D6-TQ61K-C10QF-ZLAUS

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**