Iduna A/S

Blokken 25 A, 3460 Birkerød

CVR-nr. 58 56 38 11

Årsrapport

1. maj 2021 - 30. april 2022

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2022.

Helle Laila Clara Schach Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. maj 2021 - 30. april 2022	
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Iduna A/S .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 1. december 2022

Direktion

Helle Laila Clara Schach Poulsen

Bestyrelse

Helle Laila Clara Schach Poulsen	Oliver Harley Nicolai Schach Berg	Nicolai Schach-Jensen

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Iduna A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Iduna A/S for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 note 1 i regnskabet, hvor ledelsen har beskrevet væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift.

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.

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Allerød, den 1. december 2022

Piaster Revisorerne
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Emil Lagstrøm
statsautoriseret revisor
mne45851

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Selskabsoplysninger

Selskabet	Iduna A/S Blokken 25 A 3460 Birkerød	
	CVR-nr.:	58 56 38 11
	Hjemsted:	Rudersdal
	Regnskabsår:	1. maj - 30. april
Bestyrelse	Helle Laila Clara Schach Poulsen Oliver Harley Nicolai Schach Berg Nicolai Schach-Jensen	
Direktion	Helle Laila Clara Schach Poulsen	
Revision	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød	

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Iduna A/S har produceret og solgt rengøringsmidler på det danske og internationale marked siden 1959.

Selskabets væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret forsat bestået af udvikling, produktion og salg af rengøringsmidler og anden kemi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Iduna A/S har for regnskabsåret 2021/22 genereret et underskud på 2,9 mio. kr. og selskabets egenkapital udgjorde 1,6 mio. kr. pr. 30/4 2022.

Årsagerne til underskuddet for 2021/22 skyldes blandt andet periodisk stigende råvarepriser som følge af krigen i Ukraine, for lang proces med at implementere tilsvarende højere salgspriser hos selskabets kunder, samt et for højt omkostningsniveau i forhold til selskabets aktivitetsniveau.

Iduna A/S' ledelse har igangsat tiltag, så selskabet igen bliver overskudsgivende, herunder implementering af nødvendige prisstigninger, effektiviseringer og skæring af omkostninger for at forbedre sammenhængen mellem selskabets indtægter og omkostninger. Selskabets budgetter viser et underskud for regnskabsåret 2022/23, der er betydeligt mindre end det for 2021/22 og selskabets budgetter viser overskud for regnskabsåret 2023/24.

Iduna A/S' bankgæld udgjorde 3,6 mio. kr. pr. 30/4 2022. Gælden til selskabets moderselskab Iduna Holding ApS udgjorde 5,4 mio. kr. pr. 30/4 2022. Iduna A/S' moderselskab har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2021/22 foretaget koncerntilskud på 5,4 mio. kr. til Iduna A/S, hvilket forbedrer Iduna A/S' regnskabsmæssige egenkapital og soliditet betydeligt. Koncerntilskuddet er givet som eftergivelse af gælden på de 5,4 mio. kr.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet kan opretholde sine nuværende kreditter hos eksisterende långivere og om fornødent udvide disse i takt med, at der bliver behov for det.

Iduna A/S ultimative ejer og direktør har efter statusdagen valgt at støtte Iduna A/S med likviditet og endvidere afgivet støtteerklæring til brug for finansiering af Iduna A/S' drift gennem regnskabsåret 2022/23.

Iduna A/S' ledelse tror på, at Iduna A/S kan opretholde sine nuværende kreditter og fornødent udvide disse i takt med, at der bliver brug for det. På den baggrund aflægges årsrapporten for 2021/22 efter going concern princippet.

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Iduna A/S har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2021/22 modtaget koncerntilskud på 5,4 mio. kr. fra moderselskabet Iduna Holding ApS.

Iduna A/S' ultimative ejer og direktør har efter statusdagen valgt at støtte Iduna A/S med likviditet og endvidere afgivet støtteerklæring til brug for finansiering af Iduna A/S' drift gennem regnskabsåret 2022/23.

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note		2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste	**6.681.056**	**14.152.702**
2	Personaleomkostninger	-8.431.610	-9.425.204
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-716.271	-628.491
	Andre driftsomkostninger	-99.198	0
	Driftsresultat	**-2.566.023**	**4.099.007**
	Indtægter af kapitalinteresser	-13.069	931.839
	Andre finansielle indtægter	3.424	5.288
4	Øvrige finansielle omkostninger	-341.405	-135.252
	Resultat før skat	**-2.917.073**	**4.900.882**
	Skat af årets resultat	-48.463	-909.046
	Årets resultat	**-2.965.536**	**3.991.836**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-13.069	782.346
	Udbytte for regnskabsåret	0	4.866.383
	Disponeret fra overført resultat	-2.952.467	-1.656.893
	Disponeret i alt	**-2.965.536**	**3.991.836**

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Balance 30. april

Aktiver

Note		2022	2021
	Anlægsaktiver		
5	Produktionsanlæg og maskiner	1.417.080	1.488.749
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	180.309	306.737
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.597.389	1.795.486
7	Kapitalinteresser	4.141.578	4.154.647
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.141.578	4.154.647
	Anlægsaktiver i alt	**5.738.967**	**5.950.133**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	3.622.377	2.514.811
	Varer under fremstilling	490.005	257.654
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.316.722	1.009.035
	Varebeholdninger i alt	5.429.104	3.781.500
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.674.171	5.313.920
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	144.593	142.224
	Udskudte skatteaktiver	0	48.463
8	Andre tilgodehavender	533.969	514.852
9	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	21.506
	Periodeafgrænsningsposter	185.904	154.882
	Tilgodehavender i alt	6.538.637	6.195.847
	Likvide beholdninger	8.973	2.212.852
	Omsætningsaktiver i alt	**11.976.714**	**12.190.199**
	Aktiver i alt	**17.715.681**	**18.140.332**

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Balance 30. april

Passiver

Note		2022	2021
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	510.000	510.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.058.113	4.071.182
	Overført resultat	-2.952.467	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.866.383
	Egenkapital i alt	**1.615.646**	**9.447.565**
	Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	280.745	624.394
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	280.745	624.394
	Gæld til pengeinstitutter	3.623.998	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.235.510	3.227.494
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.874.070	2.872.843
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.259	3.464
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	887.018
	Anden gæld	1.083.453	1.077.554
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.819.290	8.068.373
	Gældsforpligtelser i alt	**16.100.035**	**8.692.767**
	Passiver i alt	**17.715.681**	**18.140.332**

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoop-skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2020	510.000	3.288.836	1.656.893	4.000.000	9.455.729
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Resultatandel	0	782.346	-1.656.893	4.866.383	3.991.836
Egenkapital 1. maj 2021	510.000	4.071.182	0	4.866.383	9.447.565
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.866.383	-4.866.383
Resultatandel	0	-13.069	-2.952.467	0	-2.965.536
	510.000	**4.058.113**	**-2.952.467**	**0**	**1.615.646**

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Iduna A/S har for regnskabsåret 2021/22 genereret et underskud på 2,9 mio. kr. og selskabets egenkapital udgjorde 1,6 mio. kr. pr. 30/4 2022.

Årsagerne til underskuddet for 2021/22 skyldes blandt andet periodisk stigende råvarepriser som følge af krigen i Ukraine, for lang proces med at implementere tilsvarende højere salgspriser hos selskabets kunder, samt et for højt omkostningsniveau i forhold til selskabets aktivitetsniveau.

Iduna A/S' ledelse har igangsat tiltag, så selskabet igen bliver overskudsgivende, herunder implementering af nødvendige prisstigninger, effektiviseringer og skæring af omkostninger for at forbedre sammenhængen mellem selskabets indtægter og omkostninger. Selskabets budgetter viser et underskud for regnskabsåret 2022/23, der er betydeligt mindre end det for 2021/22 og selskabets budgetter viser overskud for regnskabsåret 2023/24.

Iduna A/S' bankgæld udgjorde 3,6 mio. kr. pr. 30/4 2022. Gælden til selskabets moderselskab Iduna Holding ApS udgjorde 5,4 mio. kr. pr. 30/4 2022. Iduna A/S' moderselskab har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2021/22 foretaget koncerntilskud på 5,4 mio. kr. til Iduna A/S, hvilket forbedrer Iduna A/S' regnskabsmæssige egenkapital og soliditet betydeligt. Koncerntilskuddet er givet som eftergivelse af gælden på de 5,4 mio. kr.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet kan opretholde sine nuværende kreditter hos eksisterende långivere og om fornødent udvide disse i takt med, at der bliver behov for det.

Iduna A/S ultimative ejer og direktør har efter statusdagen valgt at støtte Iduna A/S med likviditet og endvidere afgivet støtteerklæring til brug for finansiering af Iduna A/S' drift gennem regnskabsåret 2022/23.

Iduna A/S' ledelse tror på, at Iduna A/S kan opretholde sine nuværende kreditter og fornødent udvide disse i takt med, at der bliver brug for det. På den baggrund aflægges årsrapporten for 2021/22 efter going concern princippet.

	2021/22	2020/21
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.189.978	9.207.653
Pensioner	90.594	126.026
Andre omkostninger til social sikring	151.038	91.525
	8.431.610	**9.425.204**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	22	24

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Noter

		2021/22	2020/21
3.	**Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner	589.843	553.586
	Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.428	74.905
		716.271	**628.491**
4.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	225.926	60.600
	Andre finansielle omkostninger	115.479	74.652
		341.405	**135.252**
5.	**Produktionsanlæg og maskiner**		
	Kostpris 1. maj 2021	3.993.469	3.472.319
	Tilgang i årets løb	518.174	521.150
	Kostpris 30. april 2022	**4.511.643**	**3.993.469**
	Af- og nedskrivninger 1. maj 2021	-2.504.720	-1.951.136
	Årets afskrivninger	-589.843	-553.584
	Af- og nedskrivninger 30. april 2022	**-3.094.563**	**-2.504.720**
	Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	**1.417.080**	**1.488.749**
6.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. maj 2021	489.981	110.696
	Tilgang i årets løb	0	379.285
	Kostpris 30. april 2022	**489.981**	**489.981**
	Af- og nedskrivninger 1. maj 2021	-183.244	-108.339
	Årets afskrivninger	-126.428	-74.905
	Af- og nedskrivninger 30. april 2022	**-309.672**	**-183.244**
	Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	**180.309**	**306.737**

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Noter

		30/4 2022	30/4 2021
7.	**Kapitalinteresser**		
	Kostpris 1. maj 2021	83.465	83.465
	Kostpris 30. april 2022	**83.465**	**83.465**
	Opskrivninger 1. maj 2021	4.071.182	3.288.836
	Årets resultat	-13.069	931.839
	Udbytte	0	-149.493
	Opskrivninger 30. april 2022	**4.058.113**	**4.071.182**
	Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022	**4.141.578**	**4.154.647**

Kapitalinteresser:

	Hjemsted	**Ejerandel**
Demention GmbH	Tyskland	40,07 %

Seneste offentliggjorte regnskabstal er for 2020 og viser et resultat på 324 t.EUR og en egenkapital på 1.385 t.EUR.

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Noter

8. Andre tilgodehavender

Ud af den samlede saldo forventes de 477 t.kr. (huslejedeposita) at indgå mere end 1 år efter balancedagen.

9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret 2020/21 ydet lån til en kapitalejer, som i løbet af regnskabsåret 2021/22 er gået bort. Udlånet udgjorde ca. 16. t.kr. eksklusive renter, og er rentetilskrevet med lovpligtig rente. Udlånet er selskabsretligt udlignet i løbet af regnskabsåret 2021/22.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 4.000. Virksomhedspantet omfatter selskabets varebeholdninger og simple fordringer fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 11,1 mio kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasing- og lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 181 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 måneder og en samlet restleasingydelse på 317 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeaftale med 1 års opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen udgør i opsigelsesperioden t.kr. 900.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Iduna Holding ApS som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Iduna A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 forplig telser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, loka ler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostnin ger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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

Balancen

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Anvendt regnskabspraksis

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninter ne avancer og -tab.

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

Gældsforpligtelser

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

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

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."

Helle Laila Clara Schach Poulsen
Direktør
Serienummer: 53a1e65f-1468-4cf2-b69f-789d7a58658b
IP: 87.49.xxx.xxx
2022-12-01 17:07:48 UTC
MitID

Helle Laila Clara Schach Poulsen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 53a1e65f-1468-4cf2-b69f-789d7a58658b
IP: 87.49.xxx.xxx
2022-12-01 17:07:48 UTC
MitID

Helle Laila Clara Schach Poulsen
Dirigent
Serienummer: 53a1e65f-1468-4cf2-b69f-789d7a58658b
IP: 87.49.xxx.xxx
2022-12-01 17:07:48 UTC
MitID

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 46d1ff30-543a-4d6a-800d-bab13bea784b
IP: 77.241.xxx.xxx
2022-12-01 20:32:31 UTC
MitID

Emil Lagstrøm
Revisor
Serienummer: CVR:25160037-RID:54239865
IP: 62.242.xxx.xxx
2022-12-01 21:11:21 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: KVSWS-XE0JH-G574Q-UXSFJ-UIF3T-FDKQL

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**