

COOK DENMARK INTERNATIONAL HOLDINGS ApS

Sandet 6, 4632 Bjæverskov

CVR-nr./CVR no. 28 29 95 32

Årsrapport 2024


Annual report 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2025

Approved at the Company's annual general meeting on 4 July 2025

Dirigent:

Chair of the meeting:


John Robert Kamstra (July 4, 2025 08:15 EDT)
John Robert Kamstra

Dette dokument indeholder en oversættelse af den originale danske tekst. I tilfælde af uoverensstemmelse mellem den originale danske tekst og oversættelsen er den originale danske tekst gældende.

The English text is a translation of the original Danish text. The original Danish text is the governing text for all purposes, and in case of any discrepancy, the Danish wording will be applicable.

Indhold

Contents

Ledelsespåtegning Statement by the Executive Board	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning Independent auditor's report	3
Ledelsesberetning Management's review	7
Oplysninger om selskabet Company details	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december Financial statements 1 January - 31 December	8
Resultatopgørelse Income statement	8
Balance Balance sheet	9
Egenkapitalopgørelse Statement of changes in equity	11
Noter Notes to the financial statements	12

Ledelsespåtegning

Statement by the Executive Board

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for COOK DENMARK INTERNATIONAL HOLDINGS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.


Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjæverskov, den 4. juli 2025

Bjæverskov, 4 July 2025

Direktion:/Executive Board:


[John Robert Kamstra \(Jul 4, 2025 08:15 EDT\)](#)

John Robert Kamstra

direktør/Director

Today, the Executive Board has discussed and approved the annual report of COOK DENMARK INTERNATIONAL HOLDINGS ApS for the financial year 1 January - 31 December 2024.

The annual report is prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

In my opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company at 31 December 2024 and of the results of the Company's operations for the financial year 1 January - 31 December 2024.

Further, in my opinion, the Management's review gives a fair review of the matters discussed in the Management's review.

I recommend that the annual report be approved at the annual general meeting.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Independent auditor's report

Til kapitalejeren i COOK DENMARK
INTERNATIONAL HOLDINGS ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for COOK DENMARK INTERNATIONAL HOLDINGS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at årsregnskabet er udarbejdet efter realisationsprincippet, da ledelsen vurderer, at selskabet ikke kan fortsætte driften.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

To the shareholder of COOK DENMARK
INTERNATIONAL HOLDINGS ApS

Opinion

We have audited the financial statements of COOK DENMARK INTERNATIONAL HOLDINGS ApS for the financial year 1 January - 31 December 2024, which comprise income statement, balance sheet, statement of changes in equity and notes, including accounting policies. The financial statements are prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company at 31 December 2024 and of the results of the Company's operations for the financial year 1 January - 31 December 2024 in accordance with the Danish Financial Statements Act.

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs) and the additional requirements applicable in Denmark. Our responsibilities under those standards and requirements are further described in the "Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements" section of our report. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Independence

We are independent of the Company in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) and the additional ethical requirements applicable in Denmark, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code.

Emphasis of matter in the financial statements

We draw attention to note 2 to the financial statements, which states that the financial statements have been prepared on the realization basis of accounting, as management assesses that the company cannot continue as a going concern.

We have not modified our opinion in respect of this matter.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Independent auditor's report

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for 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:

Management's responsibilities for the financial statements

Management is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with the Danish Financial Statements Act and for such internal control as Management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, Management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting in preparing the financial statements unless Management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's responsibilities for the audit of the financial statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance as to whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs and the additional requirements applicable in Denmark will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of the financial statements.

As part of an audit conducted in accordance with ISAs and the additional requirements applicable in Denmark, we exercise professional judgement and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Independent auditor's report

- ▶ 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 tilsi-desættelse 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 anvendelse af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende. Når sådan anvendelse er upassende, og ledelsen har anvendt et alternativt regnskabsprincip, konkludere vi, om ledelsens anvendelse af det alternative regnskabsprincip er passende. Vi vurderer endvidere tilstrækkeligheden af de oplysninger, som beskriver det alternative regnskabsprincip, samt årsagen til brugen heraf. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning.
- ▶ 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.
- ▶ Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations or the override of internal control.
- ▶ Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- ▶ Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by Management.
- ▶ Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting. When such use is inappropriate and management uses an alternative basis of accounting, we conclude on the appropriateness of management's use of the alternative basis of accounting. We also evaluate the adequacy of the disclosures describing the alternative basis of accounting and reasons for its use. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report.
- ▶ Evaluate the overall presentation, structure and contents of the financial statements, including the note disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that gives a true and fair view.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Statement on the Management's review

Management is responsible for the Management's review.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Independent auditor's report

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.

Our opinion on the financial statements does not cover the Management's review, and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the Management's review and, in doing so, consider whether the Management's review is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained during the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

Moreover, it is our responsibility to consider whether the Management's review provides the information required under the Danish Financial Statements Act.

Based on the work we have performed, we conclude that the Management's review is in accordance with the financial statements and has been prepared in accordance with the requirements of the Danish Financial Statement Act. We did not identify any material misstatement of the Management's review.

København, den 4. juli 2025

Copenhagen, 4 July 2025

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Nørgaard

statsaut. revisor

State Authorised Public Accountant

mne35501

Ledelsesberetning

Management's review

Oplysninger om selskabet

Company details

Navn/Name	COOK DENMARK INTERNATIONAL HOLDINGS ApS
Adresse, postnr. by/Address, Postal code, City	Sandet 6, 4632 Bjæverskov
CVR-nr./CVR no.	28 29 95 32
Stiftet/Established	17. december 2004/17 December 2004
Hjemstedskommune/Registered office	Køge
Regnskabsår/Financial year	1. januar - 31. december/1 January - 31 December
Direktion/Executive Board	John Robert Kamstra, Direktør/Director
Revision/Auditors	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Management commentary

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er finansiering af tilknyttede virksomheder.

Business review

The company's activities are financing of affiliates.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på 165.494 t.kr. mod et underskud på 558.885 t.kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på 1.286.267 t.kr.

Financial review

The income statement for 2024 shows a loss of DKK 165,494 thousand against a loss of DKK 558,885 thousand last year, and the balance sheet at 31 December 2024 shows a negative equity of DKK 1,286,267 thousand.

De danske skattemyndigheder har i tidligere år rejst et krav mod selskabet, og Højsteret har i regnskabsåret stadfæstet Østre Landsrets tidligere afgørelse. Selskabet har ikke flere appelmuligheder og skattekravet er derfor indregnet i sin helhed i årsregnskabet. Den uafregende del af kravet indgør 1.241 millioner kr.

The Danish tax authorities have in prior years raised a claim against the company and the Supreme Court has during the year confirmed the prior decision of the High court. The company has no further options of appeal and has therefore recognised the full unsettled claim of DKK 1,241 million into the financial statements.

Som følge af den negative udvikling i selskabets finansielle stilling som følge af den tabte skattesag, er selskabets aktiver og passiver optaget til realisationsværdier, hvilket afviger fra årsregnskabslovens generelle bestemmelse om going concern.

Due to the negative development in the financial position of the company caused by the lost tax case, all assets and liabilities are recognised at realisation values which deviates from the general going concern assessment in the Danish Financial Statements Act.

Selskabet har indgået en suspensionsaftale med Skattestyrelsen den 6. marts 2025 for at understøtte den videre dialog. Hvis en mindelig aftale ikke kan opnåes, vil selskabet overveje alle tilgængelige alternativer.

The company entered into a Suspension/Tolling Agreement with Skattestyrelsen on 6 March 2025 to facilitate settlement discussions. If an amicable resolution can't be reached, the company will consider all available alternatives.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Events after the balance sheet date

No events materially affecting the Company's financial position have occurred subsequent to the financial year-end.

Der henvises til ovenstående angående suspensionsaftale.

Refer to the above regarding the suspension agreement reached.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Resultatopgørelse

Income statement

Note		2024	2023
Note	DKK'000		
	Bruttotab	-2.836	-4.602
	Gross profit/loss		
3	Personaleomkostninger	0	0
	Staff costs		
	Resultat før finansielle poster	-2.836	-4.602
	Profit/loss before net financials		
4	Finansielle indtægter	42.912	20.371
	Financial income		
5	Finansielle omkostninger	-202.321	-94.407
	Financial expenses		
	Resultat før skat	-162.245	-78.638
	Profit/loss before tax		
6	Skat af årets resultat	-3.249	-480.247
	Tax for the year		
	Årets resultat	-165.494	-558.885
	Profit/loss for the year		
	Forslag til resultatdisponering		
	Recommended appropriation of profit/loss		
	Overført resultat	-165.494	-558.885
	Retained earnings/accumulated loss		
		-165.494	-558.885

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Balance

Balance sheet

Note	DKK'000	2024	2023
	AKTIVER		
	ASSETS		
	Anlægsaktiver		
	Fixed assets		
	Finansielle anlægsaktiver		
	Investments		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	97.677
	Receivables from group entities		
		0	97.677
	Anlægsaktiver i alt	0	97.677
	Total fixed assets		
	Omsætningsaktiver		
	Non-fixed assets		
	Tilgodehavender		
	Receivables		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	482.696
	Receivables from group entities		
		0	482.696
	Likvide beholdninger	13.671	350
	Cash		
	Omsætningsaktiver i alt	13.671	483.046
	Total non-fixed assets		
	AKTIVER I ALT	13.671	580.723
	TOTAL ASSETS		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Balance

Balance sheet

Note	DKK'000	2024	2023
	PASSIVER		
	EQUITY AND LIABILITIES		
	Egenkapital		
	Equity		
	Aktiekapital	5.496	5.496
	Share capital		
	Overført resultat	-1.291.763	-1.126.269
	Retained earnings		
	Egenkapital i alt	-1.286.267	-1.120.773
	Total equity		
	Gældsforpligtelser		
	Liabilities other than provisions		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Current liabilities other than provisions		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.481	262
	Trade payables		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	54.299	48.318
	Payables to group entities		
	Skyldig selskabsskat	1.244.094	4.310
	Corporation tax payable		
	Anden gæld	64	1.648.606
	Other payables		
		1.299.938	1.701.496
	Gældsforpligtelser i alt	1.299.938	1.701.496
	Total liabilities other than provisions		
	PASSIVER I ALT	13.671	580.723
	TOTAL EQUITY AND LIABILITIES		

- 1 Anvendt regnskabspraksis
Accounting policies
- 2 Usædvanlige forhold
Unusual circumstances
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
Contractual obligations and contingencies, etc.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Security and collateral
- 9 Nærtstående parter
Related parties

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Egenkapitalopgørelse

Statement of changes in equity

DKK'000	Aktiekapital Share capital	Overført resultat Retained earnings	I alt Total
Egenkapital 1. januar 2024 Equity at 1 January 2024	5.496	-1.126.269	-1.120.773
Overført via resultatdisponering Transfer through appropriation of loss	0	-165.494	-165.494
Egenkapital 31. december 2024 Equity at 31 December 2024	5.496	-1.291.763	-1.286.267

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Noter

Notes to the financial statements

1 Anvendt regnskabspraksis
Accounting policies

Årsrapporten for COOK DENMARK INTERNATIONAL HOLDINGS ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Som følge af den negative udvikling i selskabets finansielle stilling som følge af den tabte skattesag, er selskabets aktiver og passiver optaget til realisationsværdier, hvilket afviger fra årsregnskabslovens generelle bestemmelse om going concern.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK'000).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

The annual report of COOK DENMARK INTERNATIONAL HOLDINGS ApS for 2024 has been prepared in accordance with the provisions in the Danish Financial Statements Act applying to reporting class B entities and elective choice of certain provisions applying to reporting class C entities.

Due to the negative development in the financial position of the company caused by the lost tax case, all assets and liabilities are recognised at realisation values which deviates from the general going concern assessment in the Danish Financial Statements Act.

The accounting policies used in the preparation of the financial statements are consistent with those of last year.

Reporting currency

The financial statements are presented in Danish kroner (DKK'000).

Foreign currency translation

On initial recognition, transactions denominated in foreign currencies are translated at the exchange rate at the transaction date. Foreign exchange differences arising between the exchange rates at the transaction date and the date of payment are recognised in the income statement as financial income or financial expenses.

Receivables and payables and other monetary items denominated in foreign currencies are translated at the exchange rate at the balance sheet date. The difference between the exchange rates at the balance sheet date and the date at which the receivable or payable arose or was recognised in the most recent financial statements is recognised in the income statement as financial income or financial expenses.

Income statement

Gross profit/loss

The items revenue and external expenses have been aggregated into one item in the income statement called gross profit/loss in accordance with section 32 of the Danish Financial Statements Act.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Noter

Notes to the financial statements

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)
Accounting policies (continued)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Other external expenses

Other external expenses include the year's expenses relating to the Company's core activities, including expenses relating to distribution, sale, advertising, administration, premises, bad debts, payments under operating leases, etc.

Financial income and expenses

Financial income and expenses are recognised in the income statements at the amounts that concern the financial year. Net financials include interest income and expenses as well as allowances and surcharges under the advance-payment-of-tax scheme, etc.

Tax

Tax for the year includes current tax on the year's expected taxable income and the year's deferred tax adjustments. The portion of the tax for the year that relates to the profit/loss for the year is recognised in the income statement, whereas the portion that relates to transactions taken to equity is recognised in equity.

The entity is jointly taxed with other group entities. The total Danish income tax charge is allocated between profit/loss-making Danish entities in proportion to their taxable income (full absorption).

Jointly taxed entities entitled to a tax refund are reimbursed by the management company based on the rates applicable to interest allowances, and jointly taxed entities which have paid too little tax pay a surcharge according to the rates applicable to interest surcharges to the management company.

Balance sheet

Receivables

The Company has chosen IAS 39 as interpretation for impairment write-down of financial receivables.

Receivables are measured at amortised cost.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Noter

Notes to the financial statements

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Accounting policies (continued)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

An impairment loss is recognised if there is objective evidence that a receivable or a group of receivables is impaired. If there is objective evidence that an individual receivable has been impaired, an impairment loss is recognised on an individual basis.

Receivables in respect of which there is no objective evidence of individual impairment are tested for objective evidence of impairment on a portfolio basis. The portfolios are primarily based on the debtors' domicile and credit ratings in line with the Company's risk management policy. The objective evidence applied to portfolios is determined based on historical loss experience.

Impairment losses are calculated as the difference between the carrying amount of the receivables and the present value of the expected cash flows, including the realisable value of any collateral received. The effective interest rate for the individual receivable or portfolio is used as discount rate.

Cash

Cash consist of bank deposits.

Income taxes

Current tax payables and receivables are recognised in the balance sheet as the estimated income tax charge for the year, adjusted for prior-year taxes and tax paid on account.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Noter

Notes to the financial statements

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Accounting policies (continued)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Deferred tax is measured according to the liability method on all temporary differences between the carrying amount and the tax base of assets and liabilities. However, deferred tax is not recognised on temporary differences relating to goodwill which is not deductible for tax purposes and on office premises and other items where temporary differences, apart from business combinations, arise at the date of acquisition without affecting either profit/loss for the year or taxable income. Where alternative tax rules can be applied to determine the tax base, deferred tax is measured based on Management's intended use of the asset or settlement of the liability, respectively.

Deferred tax is measured according to the tax rules and at the tax rates applicable at the balance sheet date when the deferred tax is expected to crystallise as current tax. Deferred tax assets are recognised at the expected value of their utilisation; either as a set-off against tax on future income or as a set-off against deferred tax liabilities in the same legal tax entity. Changes in deferred tax due to changes in the tax rate are recognised in the income statement.

Liabilities

The Company has chosen IAS 39 as interpretation for liabilities.

Financial liabilities are recognised at the date of borrowing at the net proceeds received less transaction costs paid. On subsequent recognition, financial liabilities are measured at amortised cost, corresponding to the capitalised value, using the effective interest rate. Accordingly, the difference between the proceeds and the nominal value is recognised in the income statement over the term of the loan. Financial liabilities also include the capitalised residual lease liability in respect of finance leases.

Other liabilities are measured at net realisable value.

2 Usædvanlige forhold

Unusual circumstances

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Noter

Notes to the financial statements

De danske skattemyndigheder har i tidligere år rejst et krav mod selskabet, og Højsteret har i regnskabsåret stadfæstet Østre Landsrets tidligere afgørelse. Selskabet har ikke flere appelmuligheder og skattekravet er derfor indregnet i sin helhed i årsregnskabet. Den uafregende del af kravet indgør 1.241 millioner kr.

Som følge af den negative udvikling i selskabets finansielle stilling som følge af den tabte skattesag, er selskabets aktiver og passiver optaget til realisationsværdier, hvilket afviger fra årsregnskabslovens generelle bestemmelse om going concern.

Selskabet har indgået en suspensionsaftale med SKAT den 6. marts 2025 for at understøtte den videre dialog. Hvis en mindelig aftale ikke kan opnåes, vil selskabet overveje alle tilgængelige alternativer.

The Danish tax authorities have in prior years raised a claim against the company and the Supreme Court has during the year confirmed the prior decision of the High court. The company has no further options of appeal and has therefore recognised the full unsettled claim of DKK 1,241 million into the financial statements.

Due to the negative development in the financial position of the company caused by the lost tax case, all assets and liabilities are recognised at realisation values which deviates from the general going concern principles in the Danish Financial Statements Act.

The company entered into a Suspension/Tolling Agreement with SKAT on 6 March 2025 to facilitate settlement discussions. If an amicable resolution can't be reached, the company will consider all available alternatives.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Noter

Notes to the financial statements

3	<p>Personaleomkostninger Staff costs</p> <p>Udover selskabets registrerede direktør, har selskabet ingen medarbejdere. Der er ikke betalt vederlag til direktøren.</p>	<p>With the exception of the director of the company, it has no employees. No remuneration has been paid to the director.</p>								
	<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;"></th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">2024</th> <th style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede Average number of full-time employees</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">1</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">1</td> </tr> </tbody> </table>		2024	2023	Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede Average number of full-time employees	1	1			
	2024	2023								
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede Average number of full-time employees	1	1								
4	<p>Finansielle indtægter Financial income</p> <p>Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder Interest receivable, group entities</p> <p>Valutakursreguleringer Exchange adjustments</p> <p>Andre finansielle indtægter Other financial income</p>	<table border="0" style="width: 100%;"> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">17.520</td> <td style="text-align: right;">20.291</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">25.390</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">2</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">80</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">42.912</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">20.371</td> </tr> </tbody> </table>	17.520	20.291	25.390	0	2	80	42.912	20.371
17.520	20.291									
25.390	0									
2	80									
42.912	20.371									
5	<p>Finansielle omkostninger Financial expenses</p> <p>Valutakurstab Exchange losses</p> <p>Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster Interest surcharges and tax recognised under net financials</p> <p>Andre finansielle omkostninger Other financial expenses</p>	<table border="0" style="width: 100%;"> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">27.602</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">174.257</td> <td style="text-align: right;">0</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">462</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">94.407</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">202.321</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">94.407</td> </tr> </tbody> </table>	27.602	0	174.257	0	462	94.407	202.321	94.407
27.602	0									
174.257	0									
462	94.407									
202.321	94.407									
6	<p>Skat af årets resultat Tax for the year</p> <p>Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst Estimated tax charge for the year</p> <p>Regulering af skat vedrørende tidligere år Tax adjustments, prior years</p>	<table border="0" style="width: 100%;"> <tbody> <tr> <td style="text-align: right;">3.249</td> <td style="text-align: right;">4.310</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">0</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 1px solid black;">475.937</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">3.249</td> <td style="text-align: right; border-bottom: 3px double black;">480.247</td> </tr> </tbody> </table>	3.249	4.310	0	475.937	3.249	480.247		
3.249	4.310									
0	475.937									
3.249	480.247									
7	<p>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. Contractual obligations and contingencies, etc.</p> <p>Selskabet er sambeskattet med søsterselskabet Cook Denmark International ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.</p>	<p>The Company is jointly taxed with its sister company, Cook Denmark International ApS, which acts as management company, and is jointly and severally liable with other jointly taxed group entities for payment of income taxes for the income year 2013 onwards as well as withholding taxes on interest, royalties and dividends falling due for payment on or after 1 July 2012.</p>								
8	<p>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Security and collateral</p> <p>Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2024.</p>	<p>The Company has not provided any security or other collateral in assets at 31 December 2024.</p>								

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Financial statements 1 January - 31 December

Noter

Notes to the financial statements

9 Nærtstående parter
Related parties

Oplysning om koncernregnskaber

Information about consolidated financial statements

Modervirksomhed
ParentHjemsted
Domicile

Cook Medical EMEA Group Limited

Irland / Ireland