

Flavus ApS

c/o Stig Løschenkohl, Kirkevænget 9, 3630 Jægerspris

CVR-nr. 39 67 03 72

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. april 2022.

Stig Løschenkohl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Flavus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 13. april 2022

Direktion

Stig Løschenkohl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Flavus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flavus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. april 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Rasmus Sværke
statsautoriseret revisor
mne42871

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flavus ApS
c/o Stig Løschenkohl
Kirkevænget 9
3630 Jægerspris

CVR-nr.: 39 67 03 72
Stiftet: 22. juni 2018
Hjemsted: Jægerspris
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Stig Løschenkohl

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Modervirksomhed

Trolse Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med taxikørsel og hermed forbundet virksomhed.

Kapitalberedskab

Selskabets kortfristede forpligtelser overstiger selskabets kortfristede aktiver pr. 31. december 2021. Der er således en væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 460 t.kr. mod 305 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -31 t.kr. mod 17 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabet har i 2021 modtaget kompensation fra støtteordninger som følge af covid-19 pandemien.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning, er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | 460.059 | 304.919 |
| 3 Personaleomkostninger | -430.330 | -178.758 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -68.849 | -102.183 |
| Driftsresultat | -39.120 | 23.978 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -810 | -2.031 |
| Resultat før skat | -39.930 | 21.947 |
| 4 Skat af årets resultat | 8.805 | -4.825 |
| Årets resultat | -31.125 | 17.122 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 17.122 |
| Disponeret fra overført resultat | -31.125 | 0 |
| Disponeret i alt | -31.125 | 17.122 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2021 | 2020 |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | | kr. | kr. |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Goodwill | 0 | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 99.992 | 168.841 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 99.992 | 168.841 |
| 7 | Deposita | 20.000 | 20.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 20.000 | 20.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 119.992 | 188.841 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 28.108 | 30.758 |
| | Andre tilgodehavender | 11.265 | 6.576 |
| | Tilgodehavender i alt | 39.373 | 37.334 |
| | Likvide beholdninger | 11.372 | 20.756 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 50.745 | 58.090 |
| | Aktiver i alt | 170.737 | 246.931 |

Balance 31. december

| Passiver | 2021 | 2020 |
|--|----------------|----------------|
| Note | kr. | kr. |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.300 | 50.300 |
| Overkurs ved emission | 900 | 900 |
| Overført resultat | 2.859 | 33.984 |
| Egenkapital i alt | 54.059 | 85.184 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| 8 Hensættelser til udskudt skat | 5.612 | 15.297 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 5.612 | 15.297 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 9 Kreditinstitutter i øvrigt | 25.675 | 44.425 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 25.675 | 44.425 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 18.600 | 18.360 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.303 | 21.829 |
| Selskabsskat | 880 | 9.900 |
| Anden gæld | 40.608 | 51.936 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 85.391 | 102.025 |
| Gældsforpligtelser i alt | 111.066 | 146.450 |
| Passiver i alt | 170.737 | 246.931 |
| 1 Kapitalberedskab | | |
| 2 Særlige poster | | |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 50.300 | 900 | 33.984 | 85.184 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -31.125 | -31.125 |
| | 50.300 | 900 | 2.859 | 54.059 |

Noter

1. Kapitalberedskab

Selskabets kortfristede forpligtelser overstiger selskabets kortfristede aktiver pr. 31. december 2021. Der er således en væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

2. Særlige poster

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedhaktivitet.

I bruttofortjeneste indgår andre driftsindtægter på 336 t.kr., fordelt med 234 t.kr. modtaget fra kompensationsordninger i forbindelse med COVID-19 og 102 t.kr. vedørende bonus fra Dantaxi.

| | 2021 kr. | 2020 kr. |
|--|-----------------|-----------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 426.646 | 160.027 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.684 | 18.731 |
| | 430.330 | 178.758 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 880 | 9.900 |
| Årets regulering af udskudt skat | -9.685 | -5.075 |
| | -8.805 | 4.825 |
| 5. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 100.000 | 100.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 100.000 | 100.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -100.000 | -66.666 |
| Årets afskrivninger | 0 | -33.334 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -100.000 | -100.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 0 | 0 |

Noter

| | 31/12 2021 kr. | 31/12 2020 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 344.248 | 344.248 |
| Kostpris 31. december 2021 | 344.248 | 344.248 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -175.407 | -106.558 |
| Årets afskrivninger | -68.849 | -68.849 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -244.256 | -175.407 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 99.992 | 168.841 |
| 7. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 20.000 | 20.000 |
| Kostpris 31. december 2021 | 20.000 | 20.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 20.000 | 20.000 |
| 8. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2021 | 15.297 | 20.372 |
| Udskudt skat af årets resultat | -9.685 | -5.075 |
| | 5.612 | 15.297 |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 5.612 | 15.297 |
| | 5.612 | 15.297 |
| 9. Kreditinstitutter i øvrigt | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt i alt | 44.275 | 62.785 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -18.600 | -18.360 |
| | 25.675 | 44.425 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld, 45 t.kr. er der givet pant i driftsmiddel indregnet i materielle anlægsaktiver svarende til 41 t.kr. pr. 31. december 2021.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 14 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 17 måneder og en samlet restleasingydelse på 19 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Trolse Holding ApS, CVR-nr. 39670674 som administrationselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flavus ApS 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 forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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, driftsomkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift af taxi.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 3 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

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

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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 acon-toskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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