

Claus Lykke Holding ApS

Havneholmen 78, 5. th
1561 København V
CVR-nr. 31 26 89 23

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2025.

Claus Lykke Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse for koncernen	14
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	27

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Claus Lykke Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 31. januar 2025

Direktion

Claus Lykke Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Claus Lykke Holding ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Claus Lykke Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi blev valgt som revisorer for koncernen og selskabet den 11. september 2024 og har konstateret, at revisionspåtegningen på årsrapporten 2022/23 var forsynet med en konklusion med forbehold som følge af manglende tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for selskabets værdiansættelse af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed og af selskabets investering i kapitalandel i tilknyttet virksomhed samt af værdiansættelse af udviklingsprojekter i koncernregnskabet pr. 30. juni 2023 med deraf følgende usikkerhed på effekten på egenkapitalen og i resultatopgørelsen.

Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets værdiansættelse af tilgodehavendet hos tilknyttet virksomhed og kapitalandelen i tilknyttet virksomhed og om koncernens værdiansættelse af udviklingsprojekter pr. 30. juni 2023 ud fra de på dette tidspunkt gældende forhold. Eftersom posternes værdiansættelse hænger sammen med fastsættelsen af det finansielle resultat, har det ikke været muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat 2022/23 ifølge resultatopgørelsen for selskabet og koncernen. Vores konklusion om indeværende periodes koncernregnskab og årsregnskab er også modificeret som følge af dette forholds mulige indvirkning på årets resultat ifølge resultatopgørelsen for selskabet og koncernen samt sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstallene.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Brøndby, den 31. januar 2025

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Lissen Fagerlin Hammer

statsautoriseret revisor
mne27747

Selskabsoplysninger

Selskabet	Claus Lykke Holding ApS Havneholmen 78, 5. th 1561 København V
	CVR-nr.: 31 26 89 23
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Claus Lykke Jensen, Direktør
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Dattervirksomheder	Moviestarplanet ApS, datter, ApS, København MSP EMEA ApS, datterdatter, ApS, København MSP NOA ApS, datterdatter, ApS, København

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	52.700	51.207	48.916	37.189	59.331
Resultat af primær drift	-19.883	7.656	6.923	26.725	16.269
Finansielle poster, netto	13.700	6.911	-8.231	12.880	-293
Årets resultat	-13.514	11.863	-245	33.023	12.411
Balance:					
Balancesum	165.870	189.949	165.643	162.322	121.380
Investeringer i materielle anlægsaktiver	395	0	0	-7.550	-7.889
Egenkapital	126.365	139.228	127.515	127.816	94.849
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	27.337	10.033	-16	46.964	23.102
Investeringsaktivitet	-11.756	-28.775	-13.832	-60.713	-33.204
Finansieringsaktivitet	-16.391	13.348	12.175	-2.973	136
Pengestrømme i alt	-809	-5.394	-1.673	-16.722	-9.966
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	484,9	353,2	411,1	469,9	568,0
Soliditetsgrad	76,2	73,3	77,0	78,7	78,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad
$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

Soliditetsgrad
$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber, herunder investere i andre værdipapirer, og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Koncernens væsentligste aktiviteter er at udbyde, udvikle og afsætte underholdende undervisningsmetoder, universer og softwareprogrammer og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der vurderes ikke at være nogle usikkerheder ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket selskabets eller koncernens resultat eller finansielle stilling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for modervirksomheden udgør 594.570 kr. mod 658.356 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -12.799.607 kr. mod 11.863.385 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 52.700.431 kr. mod 51.206.597 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -13.513.561 kr. mod 11.863.385 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I datterselskabet og underselskaber er spillet MSP2 lanceret ligesom udviklingen af spillet og den tilhørende platform er fortsat i regnskabsåret. Udviklingen af spillet BSP er indstillet samt en forholdsmæssig andel af Nebula er tabsført i alt t.kr. 44,4. Samlet og blandt andet som en følge af ovenstående realiserede datterselskabet og underselskaber et resultat på -22.3 mio. kr.

Den forventede udvikling

Selskabet har haft en fornuftig forrentning af kapitalen, med tilfredsstillende stigninger i aktier, ejendomme og underselskaber. Selskabet forventer lignende udvikling det næste år.

Videnressourcer

Som følge af, at det er centralt for koncernen, at udvikle nye spil til brugerne har selskabets således også brug for videnressourcer til dette i form af medarbejdere.

Ledelsen vurderer, at dette forhold ikke er en knap ressource, og forventer således også i fremtiden at være i stand til at tiltrække den fornødne arbejdskraft. Selskabet er ikke afhængig af enkelte nøglemedarbejdere. I årets løb har selskabet været i stand til at tiltrække medarbejdere med den nødvendige viden.

Miljøforhold

Ledelsen vurderer ikke, at selskabets og koncernens aktivitet har væsentlig virkning på det eksterne miljø.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteterne i koncernen omfatter udvikling af softwareprogrammer, der løbende udvikles for at følge med markedet og efterspørgslen. Udviklingsaktiviteterne er på niveau med året før og aktiveret under immaterielle anlægsaktiver med 51,2 mio. kr.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Hverken moderselskabet eller koncernen vurderes at have væsentlige finansielle risici. Udvikling i valutakurser globalt set i forhold til DKK samt renteniveauet ved ekstern finansiering kan have en indvirkning på driften, men den vurderes ikke at være væsentlig.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og moderselskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24 kr.	2022/23 kr.	2023/24 kr.	2022/23 kr.
	52.700.431	51.206.597	594.570	658.356
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-23.432.100	-42.043.755	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.151.602	-1.506.963	-216.711	-216.711
Driftsresultat	-19.883.271	7.655.879	377.859	441.645
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	-22.292.381	3.791.678
Andre finansielle indtægter	16.661.235	10.396.929	17.033.878	9.910.816
Øvrige finansielle omkostninger	-2.961.422	-3.485.625	-21.988	-19.727
Resultat før skat	-6.183.458	14.567.183	-4.902.632	14.124.412
2 Skat af årets resultat	-7.330.103	-2.703.798	-7.896.975	-2.261.027
3 Årets resultat	-13.513.561	11.863.385	-12.799.607	11.863.385
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Claus Lykke Holding ApS	-13.513.561	11.863.385		
	-13.513.561	11.863.385		

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	51.937.187	1.265.651	0	0
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	87.860.454	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	51.937.187	89.126.105	0	0
6	Grunde og bygninger	17.609.784	17.431.495	17.609.784	17.431.495
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.033	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	17.609.784	17.433.528	17.609.784	17.431.495
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.493.356	33.785.737
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	15.187.500	15.000.000
10	Deposita	213.773	596.936	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	213.773	596.936	26.680.856	48.785.737
	Anlægsaktiver i alt	69.760.744	107.156.569	44.290.640	66.217.232

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.321.196	6.722.674	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	4.216.513	187.500
	Udskudte skatteaktiver	0	0	0	198.890
	Tilgodehavende selskabsskat	0	104.185	0	104.185
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	4.007.137
	Andre tilgodehavender	0	1.661.100	0	38.304
11	Periodeafgrænsningsposter	197.409	503.568	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>7.518.605</u>	<u>8.991.527</u>	<u>4.216.513</u>	<u>4.536.016</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>87.475.397</u>	<u>71.875.990</u>	<u>87.474.932</u>	<u>71.875.990</u>
	Værdipapirer i alt	<u>87.475.397</u>	<u>71.875.990</u>	<u>87.474.932</u>	<u>71.875.990</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.115.730</u>	<u>1.925.115</u>	<u>558.481</u>	<u>1.541.064</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>96.109.732</u>	<u>82.792.632</u>	<u>92.249.926</u>	<u>77.953.070</u>
	Aktiver i alt	<u>165.870.476</u>	<u>189.949.201</u>	<u>136.540.566</u>	<u>144.170.302</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.
Passiver				
Egenkapital				
	125.000	125.000	125.000	125.000
Virksomhedskapital				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	10.605.650	33.611.987
Reserve for udviklingsomkostninger	45.006.434	80.025.758	0	0
Overført resultat	79.933.922	59.016.740	115.634.706	105.430.511
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.300.000</u>	<u>61.000</u>	<u>0</u>	<u>61.000</u>
Egenkapital før minoritetsinteresser	<u>126.365.356</u>	<u>139.228.498</u>	<u>126.365.356</u>	<u>139.228.498</u>
Egenkapital i alt	<u>126.365.356</u>	<u>139.228.498</u>	<u>126.365.356</u>	<u>139.228.498</u>
Hensatte forpligtelser				
12 Hensættelser til udskudt skat	<u>15.415.226</u>	<u>8.178.032</u>	<u>3.787.252</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>15.415.226</u>	<u>8.178.032</u>	<u>3.787.252</u>	<u>0</u>

Balance 30. juni

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2024 kr.	2023 kr.	2024 kr.	2023 kr.	
Passiver					
Gældsforpligtelser					
13	Gæld til finansieringsinstitut	0	15.000.000	0	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0	0	4.704.633
	Anden gæld	4.270.010	4.101.241	0	0
14	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.270.010	19.101.241	0	4.704.633
	Gæld til pengeinstitutter	8.950.145	10.448.689	225	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	166.263	172.200	166.263	172.200
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.194.971	2.705.042	527.154	35.001
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	5.551.924	0
	Selskabsskat	111.672	0	111.672	0
	Anden gæld	7.366.113	10.085.529	0	0
15	Periodeafgrænsningsposter	30.720	29.970	30.720	29.970
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	19.819.884	23.441.430	6.387.958	237.171
	Gældsforpligtelser i alt	24.089.894	42.542.671	6.387.958	4.941.804
	Passiver i alt	165.870.476	189.949.201	136.540.566	144.170.302
16	Oplysninger om dagsværdi				
17	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
18	Eventualposter				
19	Nærtstående parter				

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostnin- ger kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	80.025.758	59.016.740	61.000	139.228.498
Udloddet udbytte	0	0	0	-61.000	-61.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	20.917.182	1.300.000	22.217.182
Overført fra Overført resultat	0	-35.019.324	0	0	-35.019.324
	125.000	45.006.434	79.933.922	1.300.000	126.365.356

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	33.611.987	105.430.511	61.000	139.228.498
Korrektion til primo	0	0	-2.535	0	-2.535
Udloddet udbytte	0	0	0	-61.000	-61.000
Resultatandel	0	-23.006.337	10.206.730	0	-12.799.607
	125.000	10.605.650	115.634.706	0	126.365.356

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Koncern	
	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Årets resultat	-13.513.561	11.863.385
Årets afskrivninger tilbageført	49.151.602	1.506.963
Skat af årets resultat tilbageført	7.330.103	2.703.798
Betalt selskabsskat	-106.673	-2.599.613
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat)	-14.126.485	179.116
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)	-1.397.858	-3.621.076
Pengestrømme fra driftsaktivitet	27.337.128	10.032.573
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-11.743.941	-29.617.326
Tilbagebetalt deposita	383.203	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	-395.000	842.243
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-11.755.738	-28.775.083
Afdrag/provenue ved langfristet lånoptagelse	-14.831.231	7.876.852
Ændring i driftskredit	-1.498.544	5.620.798
Betalt udbytte	-61.000	-150.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-16.390.775	13.347.650
Ændring i likvider	-809.385	-5.394.860
Likvider 1. juli 2023	1.925.115	7.319.975
Likvider 30. juni 2024	1.115.730	1.925.115
Likvider		
Likvide beholdninger	1.115.730	1.925.115
Likvider 30. juni 2024	1.115.730	1.925.115

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2023/24	2022/23	2023/24	2022/23
	kr.	kr.	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	21.701.016	41.358.958	0	0
Pensioner	1.234.786	301.981	0	0
Andre omkostninger til social sikring	496.298	381.554	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	0	1.262	0	0
	23.432.100	42.043.755	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	42	73	1	1
Koncern:				
Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.				
Der er udstedt warrantaftaler til medarbejdere og bestyrelse, som omfatter muligheden for i perioden 2022-2025 at udnytte retten til at nytægge anparter til en forud fastsat værdi. Tegningsretten optjenes løbende mellem 12-24 måneder ved ansættelse. Pr. 30 juni 2024 er der aktive warrants, som kan medføre nytægning af op til nominel 33.324 kr. anparter til kurs 15.000 - 37.500.				
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	59.774	4.704.633	3.877.698	1.189.579
Årets regulering af udskudt skat	7.237.194	-1.988.661	3.986.142	1.083.622
Regulering af tidligere års skat	24.355	-12.174	24.355	-12.174
Ej lempelig udenlandsk udbytteskat	8.780	0	8.780	0
	7.330.103	2.703.798	7.896.975	2.261.027

Noter

3. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-23.006.332	3.791.678
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	61.000
Overføres til overført resultat	8.906.725	8.010.707
Disponeret i alt	-12.799.607	11.863.385

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024 kr.	30/6 2023 kr.	30/6 2024 kr.	30/6 2023 kr.
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Kostpris 1. juli 2023	11.181.220	11.181.220	0	0
Tilgang overført fra projekter	71.890.739	0	0	0
Tilgang i årets løb	2.542.644	0	0	0
Kostpris 30. juni 2024	85.614.603	11.181.220	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-9.915.568	-8.649.917	0	0
Årets afskrivninger	-4.501.044	-1.265.652	0	0
Årets nedskrivninger	-19.260.804	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-33.677.416	-9.915.569	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	51.937.187	1.265.651	0	0

Aktivering af udviklingsomkostninger

Selskabets udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye spil. Udvikling af spillene har været forsinket grundet nogle tekniske udfordringer, men er blevet udgivet regnskabsåret. Ledelsen har stor erfaring med udvikling af spil samt generering af indtægter herfra. Baseret på deres erfaringer samt undersøgelser, forventes det at generere en stigende omsætning og avance de kommende år.

MovieStarPlanet (Flash) - MSP1

MSP1 er det første spil der blev udviklet i selskabet og er bygget på en gammel FLASH teknologi. Planen har gennem flere år været at spillet ikke skulle videreudvikles, da teknologien ikke ville blive understøttet efter januar 2021. Der blev identificeret en mulighed for at udvikle en downloadable version af spillet, som ville gøre det muligt at fortsætte brugen af spillet efter FLASH ikke bliver understøttet mere. Den version blev helt færdigudviklet ultimo Q2 2021 og betyder, at produktet med forventning kan fortsætte med at generere omsætning frem til midten af 2028.

BlockStarPlanet (Unity) - BSP

Grundet mangel på kapital, er udviklingen af BSP er stoppet og investeringen samt en forholdsmeæssig andel af Nebula er tabsført.

MovieStarPlanet2 - MSP2

MSP2 er et spil målrettet børn i alderen 8-13 år, hvor spilleren har en figur, avatar, der kan tilpasses et specielt udseende og blive udklædt med forskelligt tøj og accessories. Spilleren kan bevæge sig i en virtuel verden, f.eks en strand, hvor spilleren kan kommunikere med andre spillere gennem en beskyttet chat. I spillet findes der en lang række aktiviteter som spilleren kan lave, f.eks en quiz eller dekorere sit eget hjem. Spillet er en nyudvikling på den ligeledes nyudviklede Nebula platform, hvor spillet vil indgå i et fælles socialt netværk med de andre spil der bygges på Nebula Platformen. For spillerne vil det være en helt ny spiloplevelse da spillet er udviklet til "mobile first" og udnytter alle de nyeste muligheder i moderne devices.

Nebula

Nebula er en helt unik nyudviklet platform der indeholder både frontend og backend, hvor nye spil hurtigt kan udvikles og hvor fremtidige vedligeholdelsesomkostninger kan holdes på et minimum sammenlignet med traditionel spiludvikling. Nebula er en del af den udvikling, der normalt ville skulle laves for hvert spil. Nebula bliver fundamentet for alle fremtidige spil. Projektet er hardlaunched per januar 2024 sammen med MovieStarPlanet 2.

Omsætningen genereres gennem de enkelte spil og omsætningen er indeholdt i omsætningen nævnt ovenfor for MovieStarPlanet 2. Udoover denne omsætning, vil platformen på sigt også kunne generere omsætning i andre spil.

Noter

5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 1. juli 2023	87.860.454	58.243.128	0	0
Tilgang i årets løb	9.201.297	29.617.326	0	0
Afgang i årets løb	-71.890.741	0	0	0
Kostpris 30. juni 2024	25.171.010	87.860.454	0	0
Årets nedskrivninger	-25.171.010	0	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-25.171.010	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	87.860.454	0	0

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
6. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2023	18.335.541	18.335.541	18.335.541	18.335.541
Tilgang i årets løb	395.000	0	395.000	0
Kostpris 30. juni 2024	18.730.541	18.335.541	18.730.541	18.335.541
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-904.046	-687.335	-904.046	-687.335
Årets afskrivninger	-216.711	-216.711	-216.711	-216.711
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-1.120.757	-904.046	-1.120.757	-904.046
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	17.609.784	17.431.495	17.609.784	17.431.495

Noter

7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2023	217.481	217.481	0	0
Kostpris 30. juni 2024	217.481	217.481	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-215.448	-190.848	0	0
Årets afskrivninger	-2.033	-24.600	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-217.481	-215.448	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	2.033	0	0

8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2023	0	0	173.750	173.750
Kostpris 30. juni 2024	0	0	173.750	173.750
Opskrivninger 1. juli 2023	0	0	33.611.987	29.820.309
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	0	-22.292.381	3.791.678
Opskrivninger 30. juni 2024	0	0	11.319.606	33.611.987
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	0	11.493.356	33.785.737

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
Moviestarplanet ApS, datter, København	100 %	30.545.881	-3.242.390
MSP EMEA ApS, datterdatter, København	100 %	15.744.033	6.654.286
MSP NOA ApS, datterdatter, København	100 %	10.947.867	5.715.279

Noter

9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2023	0	0	15.000.000	7.500.000
Tilgang i årets løb	0	0	187.500	7.500.000
Kostpris 30. juni 2024	0	0	15.187.500	15.000.000

Regnskabsmæssig værdi

30. juni 2024	0	0	15.187.500	15.000.000
----------------------	----------	----------	-------------------	-------------------

Der specificeres således:

MovieStarPlanet ApS	0	0	15.187.500	15.000.000
	0	0	15.187.500	15.000.000

	Koncern		Modervirksomhed	
	30/6 2024	30/6 2023	30/6 2024	30/6 2023
	kr.	kr.	kr.	kr.
10. Deposita				
Kostpris 1. juli 2023	596.936	596.936	0	0
Afgang i årets løb	-383.163	0	0	0
Kostpris 30. juni 2024	213.773	596.936	0	0
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2024	213.773	596.936	0	0
11. Periodeafgrænsningsposter				
Omkostninger	197.409	503.568	0	0
	197.409	503.568	0	0

Noter

12. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2023	8.178.032	5.462.060	-198.890	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>7.237.194</u>	<u>2.715.972</u>	<u>3.986.142</u>	<u>-198.890</u>
	<u>15.415.226</u>	<u>8.178.032</u>	<u>3.787.252</u>	<u>-198.890</u>

Hensættelser til udskudt skat

Koncern:

Hensættelse til udskudt skat vedrører primært forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på immaterielle anlægsaktiver og bygninger.

Moderselskabet:

Hensættelse til udskudt skat vedrører primært forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på bygninger.

13. Gæld til finansieringsinstitut

Gæld til

finansieringsinstitut i alt	<u>0</u>	<u>15.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------------------	----------	-------------------	----------	----------

14. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/6 2024 kr.</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.</u>	<u>Langfristet gæld 30/6 2024 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>
Koncern				
Anden gæld	<u>4.270.010</u>	<u>0</u>	<u>4.270.010</u>	<u>0</u>
	<u>4.270.010</u>	<u>0</u>	<u>4.270.010</u>	<u>0</u>

15. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>30.720</u>	<u>29.970</u>	<u>30.720</u>	<u>29.970</u>
	<u>30.720</u>	<u>29.970</u>	<u>30.720</u>	<u>29.970</u>

Regnskabsposten vedrører forudmodtaget indtægter.

Noter

16. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

	Andre børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 30. juni 2024	<u>86.841.657</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>15.375.084</u>

Modervirksomhed

	Andre børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi 30. juni 2024	<u>86.841.657</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>15.375.084</u>

17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 8.949 t.kr. pr. 30. juni 2024, er der givet virksomhedspant på 10.000 t.kr. i simple fordringer hidrørende fra salg, inventar, driftsmateriel og immaterielle rettigheder, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 51.937 t.kr.

Endvidere til sikkerhed for datterselskabets gæld til pengeinstitut har moderselskabet stillet sikkerhed i depot og bankkonto for i alt t.kr. 10.278.

Moderselskabet

Til sikkerhed for datterselskabets gæld til pengeinstitut har moderselskabet stillet sikkerhed i depot og bankkonto for i alt t.kr. 10.278.

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser koncern

Huslejeforpligtelse

Koncernen har indgået en huslejekontrakt vedr. lokaler på Islands Brygge 41, 4., 2300 København S. Lejemålet har et opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til 1.193 t.kr.

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

Sambeskatning moderselskab

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Direktør Claus Lykke Jensen, Havneholmen 78, 05. th., 1561 København V. Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL. § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Claus Lykke Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Nye udviklingsprojekter afskrives over 15 år da denne levetid er gældende for eksisterende udviklingsprojekter.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Claus Lykke Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Claus Lykke Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Oprævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, primært lønninger og gager samt omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Udviklingsprojekter nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden for nye udviklingsprojekter afskrives over 15 år da denne levetid er gældende for eksisterende udviklingsprojekter.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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
Bygninger	50 år	7.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-30 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender, hvorpå 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 selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Claus Lykke Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Claus Lykke Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Lykke Jensen

Direktør

ID: 80f047bc-e382-433a-a707-f90090a1c731

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2025 kl.: 14:48:24

Underskrevet med MitID



Claus Lykke Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Lykke Jensen

Dirigent

ID: 80f047bc-e382-433a-a707-f90090a1c731

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2025 kl.: 14:48:24

Underskrevet med MitID



Lissen Fagerlin Hammer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sara Lissen Hammer

Revisor

ID: 4119bebc-0ef2-4e2e-b6b9-ad00492b3f18

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2025 kl.: 14:57:09

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: cc8991UxRWS252321000

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.