

Fordelsselskabet A/S

(Tidligere Alka Fordele A/S)

Klausdalsbrovej 601

2750 Ballerup

CVR-nr. 41804335

Årsrapport 2022

1. januar 2022 – 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling den 23. marts 2023

Dirigent:

Bettina Drejer Clausen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Bestyrelse

Henrik Grønberg, formand
Frederik Sjørsløv Søgaard
Marie-Louise Rahbek
Alexandra Bastkær Winther

Revision

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
DK-2900 Hellerup
CVR 33771231, P-enhed: 1016959517

Kapital og ejerforhold

Fordelsselskabet A/S er en del af Tryg-koncernen. Aktiekapitalen udgør 10 mio. DKK og ejes 100 % af Tryg A/S, Ballerup.
Årsrapporten indgår i koncernregnskaberne for Tryghedsgruppen s.m.b.a og Tryg A/S, Ballerup (www.tryghedsgruppen.dk og www.tryg.com).

Adresse

Fordelsselskabet A/S
Klausdalsbrovej 601
2750 Ballerup

Ledelsesberetning for Fordelsselskabet A/S

Selskabets aktivitet består i at udbyde telekommunikationstjenester til forsikringskunder i Alka og de faglige organisationer, Alka samarbejder med. Selskabet Alka Fordele A/S skiftede navn til Fordelsselskabet A/S den 1. marts 2023.

Regnskabsårets resultat

Regnskabsårets resultat blev et underskud på 22,7 mio. kr. efter skat. Regnskabsårets resultat bærer præg af investeringsomkostninger i selskabet, der omfatter perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022.

Selskabet har opbygget et nyt brand i mobiltelefonmarkedet, der bygger på enkelthed og som bevarer forsikringskundernes og forbundsmedlemmernes tilhørsforhold til Alka og de faglige organisationer. Kundetilgangen har været tilfredsstillende og rundede 32.000 kunder i 2022 og der arbejdes på at tilbyde kunderne yderligere fordele i de kommende år.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke konstateret usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregning eller måling i årsrapporten for 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens opfattelse fra statusdagen og frem til i dag indtrådt forhold af væsentlig betydning, som forrykker vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Udsigterne for 2023

Resultatet før skat forventes i 2023 at blive et underskud. Der vil fortsat være behov for finansiering af nye initiativer til gavn for kunder og forbundsmedlemmer. Selskabet drives primært for at fastholde eksisterende og tiltrække nye kunde- og medlemsrelationer i Alka og Tryg Forsikring frem for at skulle generere egne overskud.

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fordelsselskabet A/S. Årsrapporten omfatter regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og finansielle stilling som helhed og en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som virksomheden står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 23. marts 2023

Direktion

Kasper Ørtvig

Bestyrelse

Henrik Grønborg, formand

Frederik Sjørlev Søgaard

Marie-Louise Rahbek

Alexandra Bastkær Winther

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Fordelsselskabet A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fordelsselskabet A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Hellerup, den 23. marts 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Per Rolf Larssen
statsautoriseret revisor
mne24822

Stefan Vastrup
statsautoriseret revisor
mne32126

Resultatopgørelse for 1. januar 2022 – 31. december 2022

(1.000 kr.)

<u>Note</u>	01. jan. 2022 - 31. dec. 2022	30. okt. 2020 - 31. dec. 2021
Bruttotab	-21.130	-30.605
2 Personaleomkostninger	-7.446	-7.694
Resultat før renter og skat	-28.576	-38.299
3 Andre finansielle omkostninger	-499	-161
Ordinært resultat før skat	-29.075	-38.460
4 Skat af periodens resultat	6.399	8.460
Periodens resultat	-22.676	-30.000
Resultatdisponering		
Overført resultat til næste år	-22.676	-30.000

Balance pr. 31. december 2022

(1.000 kr.)

<u>Note</u>	2022	2021
AKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	15.061
5 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	6.399	8.460
Andre tilgodehavender	7.017	1.958
	<u>13.416</u>	<u>25.479</u>
Likvide beholdninger	<u>20.153</u>	<u>4.361</u>
Aktiver, i alt	<u>33.569</u>	<u>29.840</u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Aktiekapital	10.000	10.000
Overført resultat	17.324	18.000
	<u>27.324</u>	<u>28.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.784	355
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.408	0
Anden gæld	1.053	1.485
	<u>6.245</u>	<u>1.840</u>
Passiver, i alt	<u>33.569</u>	<u>29.840</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Eventualforpligtelser
- 7 Oplysning om nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2022

(1.000 kr.)

	Aktie- kapital*	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Åbningskapital	10.000			10.000
Kapitalforhøjelse 18. juni 2021		25.000		25.000
Kapitalforhøjelse 27. oktober 2021		23.000		23.000
Overført fra overkurs ved emission til overført resultat		-48.000	48.000	0
Årets resultat 30. okt. 2020 - 31. dec. 2021			-30.000	-30.000
Egenkapital 31. december 2021	10.000	0	18.000	28.000
Årets resultat 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022			-22.676	-22.676
Kapitalforhøjelse 27. december 2022		22.000		22.000
Overført fra overkurs ved emission til overført resultat		-22.000	22.000	0
Egenkapital 31. december 2022	10.000	0	17.324	27.324

Der er ikke udstedt aktiebrev.

Aktiekapitalen udgør 31. december i alt 10.000.300 kr. Forhøjelser i 2022 udgør nom. 100 kr. d. 27. december 2022.

Noter til regnskabet

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter almindeligt anerkendte grundlæggende regnskabsprincipper. I det omfang begivenheder efter balancedagen har væsentlig betydning for regnskabsårets resultat og egenkapital tages hensyn hertil ved regnskabsudarbejdelsen, eller der gives særskilte oplysninger herom. Fordelsselskabet A/S' første regnskabsperiode omfatter perioden 30. oktober 2020 til 31. december 2021.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncerninterne transaktioner

Selskabets administration varetages delvist af andre koncernselskaber. Vederlag herfor afregnes på markedsvilkår eller omkostningsdækkende basis. Der er mellem Tryg-koncernens selskaber indgået aftale om forrentning af løbende mellemværender på markedsbaserede vilkår.

Omregning af fremmed valuta

Den funktionelle valuta er den valuta, som benyttes i det primære økonomiske miljø. Transaktioner i andre valutaer end den funktionelle valuta er transaktioner i fremmed valuta. Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til den funktionelle valuta til transaktionsdagens kurs. Balanceposter i fremmed valuta omregnes til balancedagens kurs. Omregningsforskelle indregnes i resultatopgørelsen under kursreguleringer. Præsentationsvalutaen i årsrapporten er danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab omfatter omsætning af abonnementsbidrag og tillægstjenester samt bidrag fra roamingtjenester og dataforbrug. Omsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter periodiseringsprincippet og indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter. Herudover indgår andre eksterne omkostninger, som omfatter omkostninger til markedsføring og administration mv., herunder vederlag til koncernforbundne selskaber for modtagne administrative ydelser.

Personaleomkostninger omfatter omkostninger til lønninger og pension samt omkostninger til social sikring.

Noter til regnskabet

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat samt årets ændring i udskudt skat. Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Selskabet er sambeskattet med TryghedsGruppen smba., der som administrationselskab for sambeskatningen afregner alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud. Udskudt skat hensættes efter gældsmetoden af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og passiver.

Udskudt skat opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse med de skattesatser, der forventes at gælde, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, korrigeret for regulering af skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender, herunder tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris. Tilgodehavenderne vurderes løbende for værdiforringelse og nedskrives til en eventuelt lavere genindvindingsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indlån i pengeinstitutter.

Kortfristede gældsforpligtelser

Andre forpligtelser, herunder gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Noter til regnskabet

(1.000 kr.)

Note	01. jan. 2022 - 31. dec. 2022	30. okt. 2020 - 31. dec. 2021
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	-6.560	-7.099
Pensioner	-854	-549
Andre omkostninger til social sikring	-32	-46
	-7.446	-7.694
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede i året	12	11
3 Øvrige finansielle omkostninger		
Øvrige renter og gebyrer	-499	-161
	-499	-161
4 Skat af periodens resultat		
Skat af periodens resultat før skat	-6.396	8.461
Permanente reguleringer	-4	-1
	-6.399	8.460
Effektiv skatteprocent		
Skat af periodens resultat før skat	22%	22%
Permanente reguleringer	0%	0%
Reguleringer til tidligere år	0,2%	0%
	22,2%	22%
	31. dec. 2022	31. dec. 2021
5 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		
Tilgodehavende selskabsskat primo	8.460	0
Årets aktuelle skat	6.399	8.460
Betalt selskabsskat i året	-8.460	0
	6.399	8.460
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter solidarisk for A-skat, lønsumsafgift og moms, som påhviler de i Tryg-koncernen fællesregistrerede selskaber. Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskat, som påhviler de i Tryg-koncernen sambeskattede selskaber.		
Alka Fordele A/S har indgået kontraktlige forpligtelser vedr. administration og netværkstjenester frem til 2025.	71.061	55.709
7 Oplysning om nærtstående parter		
Selskabet har ingen andre nærtstående parter med bestemmende indflydelse end moderselskabet Tryg A/S. Nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter bestyrelse, direktion samt disse personers relaterede familie. Transaktioner mellem koncernforbundne selskaber og Alka Fordele A/S sker på markedsvilkår. Serviceydelser mv. er beregnet på omkostningsdækkende basis.		