

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
[www.kallermann.dk](http://www.kallermann.dk)

## **MARCO MARINE A/S**

Højvangen 2,  
3480 Fredensborg

**CVR-nr. 17076744**

**Årsrapport 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2024

---

Henrik Christian Haldbo  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for MARCO MARINE A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 15. maj 2024

### Direktion

Henrik Nederby  
Adm. direktør

### Bestyrelse

Sten Casper Staal  
Formand

Henrik Nederby  
Medlem

Henrik Christian Haldbo  
Medlem

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i MARCO MARINE A/S

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MARCO MARINE A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Helsingør, den 15. maj 2024

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Morten Bjerregaard

Statsautoriseret revisor

mne34299

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

MARCO MARINE A/S  
Højvangen 2,  
3480 Fredensborg

CVR-nr. 17076744  
Stiftelsesdato 17. maj 1993  
Regnskabsår 1. januar 2023 - 31. december 2023

**Direktion**

Henrik Nederby , Adm. direktør

**Bestyrelse**

Sten Casper Staal  
Henrik Nederby  
Henrik Christian Haldbo

**Revisor**

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR-nr. 30195264

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og servicevirksomhed indenfor maskinbranchen og søfartsamt i øvrigt teknisk rådgivning på konsulentbasis.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på 3.825.541 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 15.994.442 kr., og en egenkapital på 10.696.431 kr.

Der er med virkning fra 1. januar 2023 gennemført fusion med dattervirksomheden Fuelsampler.com ApS med moderselskabet som det fortsættende selskab. Fusionen blev i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis foretaget i overensstemmelse med book-value metoden. Som følge heraf er der ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Der er endvidere foretaget kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier, således at selskabets beholdning af egne aktier er reduceret til 0 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for MARCO MARINE A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Koncerninterne virksomhedssammenslutninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenslutninger, som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver, anpartsombytninger mv., hvor deltagerne er under modervirksomhedens kontrol anvendes book-value metoden.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

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 aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter udskudte skatteaktiver.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Egne kapitalandele

Køb og salg af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen.

Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende kapitalandelens nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne kapitalandele indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

### Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.756.439</b>	<b>6.839.100</b>
Personaleomkostninger	1	-3.639.217	-3.772.455
Af- og nedskrivninger		-278.859	-266.554
<b>Driftsresultat</b>		<b>4.838.363</b>	<b>2.800.091</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		18.447	-246.517
Finansielle indtægter		660.229	396.272
Finansielle omkostninger		-745.911	-155.973
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.771.128</b>	<b>2.793.873</b>
Skat af årets resultat	2	-945.587	-659.702
<b>Årets resultat</b>		<b>3.825.541</b>	<b>2.134.171</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		19.549	-246.517
Overført resultat		1.805.992	380.688
<b>Resultatdisponering</b>		<b>3.825.541</b>	<b>2.134.171</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	6.324.158	6.383.984
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.137.379	601.823
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.461.537</b>	<b>6.985.807</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 6	414.518	765.946
Deposita		720	720
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>415.238</b>	<b>766.666</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>7.876.775</b>	<b>7.752.473</b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.153.077	2.167.356
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.153.077</b>	<b>2.167.356</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.192.580	6.902.096
Igangværende arbejder for fremmed regning		401.651	357.582
Udskudte skatteaktiver		51.430	0
Andre tilgodehavender		111.217	55.220
Tilgodehavende selskabsskat		219.090	0
Periodeafgrænsningsposter		80.504	189.362
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.056.472</b>	<b>7.504.260</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>908.118</b>	<b>1.677.601</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.117.667</b>	<b>11.349.217</b>
<b>Aktiver</b>		<b>15.994.442</b>	<b>19.101.690</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		450.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		323.968	594.396
Overført resultat		7.922.463	5.576.495
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>10.696.431</b>	<b>8.670.891</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	33.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>33.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.071.363	2.318.610
Gæld til banker		1.667.650	1.607.241
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>3.739.013</b>	<b>3.925.851</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		124.001	178.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.267.168	5.277.435
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	279.650
Selskabsskat		0	544.369
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	6.225
Anden gæld		167.829	186.269
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.558.998</b>	<b>6.471.948</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.298.011</b>	<b>10.397.799</b>
<b>Passiver</b>		<b>15.994.442</b>	<b>19.101.690</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto opskrivning indre værdi metode kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	594.396	5.576.495	2.000.000	8.670.891
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed mv.	0	-288.875	288.875	0	0
Kapitalnedsættelse	-50.000	0	50.000	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Årets resultat	0	19.549	1.805.992	2.000.000	3.825.541
Udbytte af egne aktier	0	0	200.000	-200.000	0
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-1.102	1.101	0	-1
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>450.000</b>	<b>323.968</b>	<b>7.922.463</b>	<b>2.000.000</b>	<b>10.696.431</b>



## Noter

	2023 kr.	2022 kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	3.442.005	3.635.161
Pensioner	113.000	69.250
Andre omkostninger til social sikring	84.212	68.044
	<b>3.639.217</b>	<b>3.772.455</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	7
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.030.018	669.702
Regulering af udskudt skat	-84.430	-10.000
Regulering af skat vedr. tidligere år	-1	0
	<b>945.587</b>	<b>659.702</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	6.471.962	4.521.110
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	1.950.852
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.471.962</b>	<b>6.471.962</b>
Af- og nedskrivninger primo	-87.978	-41.976
Årets afskrivninger	-59.826	-46.002
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-147.804</b>	<b>-87.978</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.324.158</b>	<b>6.383.984</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.594.149	1.318.826
Tilgang i årets løb	774.589	275.323
Afgang i årets løb	-135.203	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.233.535</b>	<b>1.594.149</b>
Af- og nedskrivninger primo	-992.326	-771.774
Årets afskrivninger	-239.033	-220.552
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	135.203	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.096.156</b>	<b>-992.326</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.137.379</b>	<b>601.823</b>

## Noter

	2023 kr.	2022 kr.
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	171.550	171.550
Afgang i årets løb	-81.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>90.550</b>	<b>171.550</b>
Værdireguleringer primo	594.396	840.913
Andel af årets resultat	19.549	-246.517
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede aktiver	-289.977	0
<b>Værdireguleringer ultimo</b>	<b>323.968</b>	<b>594.396</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>414.518</b>	<b>765.946</b>

**6. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
KJS Litauen	Litauen	100,00	414.518	19.549
			<b>414.518</b>	<b>19.549</b>

**7. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	2.071.363	124.001	1.567.704
Gæld til banker	1.667.650	105.673	1.025.672
	<b>3.739.013</b>	<b>229.674</b>	<b>2.593.376</b>

**8. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for selskabets banklån er stillet ejerpantebrev 1.020.000 kr. i ejendommen Højvangen 2, Fredensborg.

Til sikkerhed for selskabets realkreditlån er der stillet pant i samme for 2.580.000 kr.

Selskabet har afgivet virksomhedspant med skadesløsbrev 1.000.000 kr overfor selskabets bankforbindelse.

**10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en løbetid på 12 måneder for 12.836 kr. på balancedagen.