

Dankøl A/S

Pottemagervej 8, 7100 Vejle

CVR-nr. 18 23 56 41

Årsrapport

1. juli 2021 - 31. december 2022



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2023.

Janus Skak Olufsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2021 - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022 for Dankøl A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21. juni 2023

Direktion

Karsten Fiil

Bestyrelse

Lars Jørgensen
Formand

Claus Richter Henriksen

Lasse Hougaard-Boldsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dankøl A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dankøl A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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. juli 2021 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 21. juni 2023

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen
statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dankøl A/S Pottemagervej 8 7100 Vejle
	CVR-nr.: 18 23 56 41
	Stiftet: 2. januar 1995
	Regnskabsår: 1. juli 2021 - 31. december 2022
Bestyrelse	Lars Jørgensen, Formand Claus Richter Henriksen Lasse Hougaard-Boldsen
Direktion	Karsten Fiil
Revision	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Modervirksomhed	Vibocold Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af fremstilling af køle- og ventilationsanlæg til industriel brug.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2021 - 31. december 2022, udviser et resultat på -2.978.307 kr. mod -480.088 kr. sidste år. Resultatet for perioden er under væsentlig negativ indvirkning af engangsomkostninger vedr. projekter, der er indgået af den tidligere ledelse, men nu er afsluttet. Der er implementeret nye processer i væsentlige dele af forretningen, der sammen med en ny ledelse giver anledning til positive forventninger til 2023.

Balancen udviser en egenkapital på -2.608.171 kr. Selskabet har tabt hele aktiekapitalen. Det er ledelsens forventning, at den kan retableres via egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dankøl A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. juli 2021 - 31. december 2022. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

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

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på materielle anlægsaktiver med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne aktiver reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af aktivernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af aktivernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af materielle anlægsaktiver og formindskes ved nedskrivning af materielle anlægsaktiver.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dankøl A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2021 - 31/12 2022	1/7 2020 - 30/6 2021
Bruttofortjeneste	10.588.738	8.936.039
2 Personaleomkostninger	-14.004.775	-9.326.250
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-311.835	-104.515
Resultat før finansielle poster	-3.727.872	-494.726
Finansielle indtægter	8.341	13.286
3 Finansielle omkostninger	-131.914	-92.733
Resultat før skat	-3.851.445	-574.173
4 Skat af årets resultat	873.138	94.085
Årets resultat	-2.978.307	-480.088
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.978.307	-480.088
Disponeret i alt	-2.978.307	-480.088

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.365	385.314
5 Indretning lejede lokaler	65.603	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>315.968</u>	<u>385.314</u>
6 Deposita	90.794	90.794
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>90.794</u>	<u>90.794</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>406.762</u>	<u>476.108</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	3.525.382	3.135.207
Varebeholdninger i alt	<u>3.525.382</u>	<u>3.135.207</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.002.152	3.936.042
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	337.220	0
Udskudte skatteaktiver	438.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	472.331	121.176
Andre tilgodehavender	69.674	469.823
Periodeafgrænsningsposter	226.976	270.147
Tilgodehavender i alt	<u>2.546.353</u>	<u>4.797.188</u>
Likvide beholdninger	162.938	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.234.673</u>	<u>7.932.395</u>
Aktiver i alt	<u>6.641.435</u>	<u>8.408.503</u>

Balance

Passiver		
Note	31/12 2022	30/6 2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	0	131.846
Overført resultat	-3.108.171	-129.864
Egenkapital i alt	-2.608.171	501.982
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	161.072	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	161.072	0
Kortfristet del af langfristet gæld	1.572.001	0
Gæld til pengeinstitutter	0	322.626
7 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	584.976	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.294.680	1.158.221
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.676.767	1.868.130
Anden gæld	960.110	4.557.544
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.088.534	7.906.521
Gældsforpligtelser i alt	9.249.606	7.906.521
Passiver i alt	6.641.435	8.408.503

1 Usikkerhed om going concern

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	263.701	350.224	1.113.925
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-480.088	-480.088
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	<u>0</u>	<u>-131.855</u>	<u>0</u>	<u>-131.855</u>
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	131.846	-129.864	501.982
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.978.307	-2.978.307
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	<u>0</u>	<u>-131.846</u>	<u>0</u>	<u>-131.846</u>
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>-3.108.171</u>	<u>-2.608.171</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele aktiekapitalen. Det er ledelsens forventning, at den kan reableres via egen indtjening.

	1/7 2021 - 31/12 2022	1/7 2020 - 30/6 2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.443.795	8.227.319
Pensioner	1.384.740	982.369
Andre omkostninger til social sikring	176.240	116.562
	14.004.775	9.326.250
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	15
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	84.393	72.000
Andre finansielle omkostninger	47.521	20.733
	131.914	92.733
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-472.331	-121.176
Årets regulering af udskudt skat	-400.807	37.189
Regulering af tidligere års skat	0	-10.098
	-873.138	-94.085

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris primo	1.359.136	0
Tilgang	369.223	90.432
Afgang	-130.000	0
Kostpris ultimo	<u>1.598.359</u>	<u>90.432</u>
Opskrivninger primo	169.039	0
Årets opskrivninger	-169.039	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.142.861	0
Årets afskrivninger	206.800	24.829
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-1.667	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>1.347.994</u>	<u>24.829</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>250.365</u>	<u>65.603</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>30/6 2021</u>

6. Deposita

Kostpris primo	90.794	47.919
Tilgang i årets løb	0	65.375
Afgang i årets løb	0	-22.500
Kostpris ultimo	<u>90.794</u>	<u>90.794</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>90.794</u>	<u>90.794</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	1.529.537	0
Aconto faktureringer	<u>-1.777.293</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>-247.756</u>	<u>0</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	337.220	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (modtagne forudbetalinger)	<u>-584.976</u>	<u>0</u>
	<u>-247.756</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med samlede restleasingsydelser på 738 tkr.

Selskabet har indgået huslejeaftale med en årligt leje på 298 tkr. Lejemålet kan opsiges med 6 åneders varsel til udgangen af en måned, dog tidligst ophør 1. april 2027.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med B. B. S. Holding ApS, CVR-nr. 21 01 47 02, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Lars Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Jørgensen
Bestyrelsesformand
ID: faa49299-b27f-4742-b479-2637c43a1f39
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-06-2023 kl.: 11:11:51
Underskrevet med MitID



Claus Richter Henriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Richter Henriksen
Bestyrelsesmedlem
ID: 397c33d7-e5e8-4a18-947d-732089ecee83
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2023 kl.: 08:25:19
Underskrevet med MitID



Lasse Hougaard-Boldsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lasse Hougaard-Boldsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 1cc50b3c-cf8b-4da1-ba5d-2e96310d0c43
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 11:38:30
Underskrevet med MitID



Karsten Fiil

Navnet returneret af dansk MitID var:
Karsten Fiil
Direktør
ID: 86f840ad-d5af-4755-847e-013dac958d58
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 22-06-2023 kl.: 18:13:35
Underskrevet med MitID



Bo Skårup Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bo Skårup Sørensen
Revisor
ID: 9409770e-2f73-4319-9de9-0202ce24114d
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 11:40:50
Underskrevet med MitID



Janus Skak Olufsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Janus Skak Olufsen
Dirigent
ID: 60d6e978-865b-43c9-bdc5-082b5c966af1
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 11:42:50
Underskrevet med MitID

