

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Frost Boligcenter A/S

Vestergårdsvej 4

7260 Sønder Omme

CVR-nr. 18 64 26 38

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 27/03 2024

Ole Johansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	11
Balance pr. 30. september 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frost Boligcenter A/S
Vestergårdsvej 4
7260 Sønder Omme

CVR-nr.: 18 64 26 38
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
Stiftet: 1. juli 1995
Hjemsted: Billund

Bestyrelse

Helle Frost-Jensen, formand
Ole Johansen
Bo Johansen

Direktion

Ole Johansen

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Bredgade 38
6900 Skjern

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Frost Boligcenter 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Omme, den 25. marts 2024

Direktion

Ole Johansen

Bestyrelse

Helle Frost-Jensen
formand

Ole Johansen

Bo Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Frost Boligcenter A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frost Boligcenter A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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's 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1 samt ledelsesberetningen, hvoraf fremgår, at det for nuværende er usikkert, om der kan opnås tilstrækkelig finansiering af driften i det førstkomende år via de iværksatte tiltag. Det er ledelsens vurdering, at de iværksatte tiltag kan realiseres, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed med værdien af tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, idet tilbagebetalingen forudsætter udbytter fra Frost Boligcenter A/S. Endvidere er der usikkerhed omkring salgsværdien af selskabets ejendom samt usikkerhed i forbindelse med den fremadrettede realisation af selskabets varelager.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Horsens, den 25. marts 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive møbel- og tæppeforretning samt hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 802.837, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 5.033.580.

Selskabet har et tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på kr. 5.228.362 og egenkapitalen i det ultimative moderselskab Johansen Holding af 11. juli 2006 ApS er negativ med kr. 338.994 efter indregning af årets resultat.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der er i regnskabsåret 2023/24 fortsat sket tilpasning af omkostningerne og nedbringelse af pengebindingen i varebeholdninger i Frost Boligcenter A/S, ligesom der har været gennemført afdragsordninger med afvikling af gæld til henholdsvis SKAT og gæld i forbindelse med tilbagebetaling af kompensationsordninger.

Ledelsen har sat selskabets ejendom til salg og forventer, at en afståelse vil medføre en fortjeneste og et provenue, der vil kunne retablere egenkapitalen i moderselskabet. Alternativt arbejdes der med udlejning af hele eller dele af ejendommen med henblik på at tilvejebringe en positiv indtjening samt likviditet til afdrag på gælden.

Sideløbende hermed arbejdes med at reducere pengebindingen i varelageret med henblik på at servicere kreditorerne.

Ledelsen er løbende i dialog med pengeinstituttet om forlængelse af kreditfaciliteterne, der indtil videre er opretholdt.

Samlet set er det ledelsens forventninger, at der vil blive tilvejebragt tilstrækkelig likviditet til sikring af den fortsatte drift i de kommende 12 måneder.

Der henvises til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frost Boligcenter A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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

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 amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.303.511	1.984.891
Personaleomkostninger	2	<u>(1.496.786)</u>	<u>(2.263.636)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(193.275)	(278.745)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(230.825)	(230.823)
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>(67.416)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		(491.516)	(509.568)
Finansielle omkostninger		<u>(518.206)</u>	<u>(268.757)</u>
Resultat før skat		(1.009.722)	(778.325)
Skat af årets resultat	3	<u>206.885</u>	<u>149.122</u>
Årets resultat		<u>(802.837)</u>	<u>(629.203)</u>
Overført resultat		<u>(802.837)</u>	<u>(629.203)</u>
		<u>(802.837)</u>	<u>(629.203)</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	6.536.093	6.760.461
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	3.020	9.477
Materielle anlægsaktiver		<u>6.539.113</u>	<u>6.769.938</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.539.113</u>	<u>6.769.938</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.357.257</u>	<u>4.766.802</u>
Varebeholdninger		<u>2.357.257</u>	<u>4.766.802</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.432	49.223
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.227.362	5.177.789
Andre tilgodehavender		0	43.418
Periodeafgrænsningsposter		<u>57.304</u>	<u>71.908</u>
Tilgodehavender		<u>5.332.098</u>	<u>5.342.338</u>
Likvide beholdninger		<u>167.372</u>	<u>243.041</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.856.727</u>	<u>10.352.181</u>
Aktiver i alt		<u>14.395.840</u>	<u>17.122.119</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		6.118.202	6.118.202
Overført resultat		(1.584.622)	(781.785)
Egenkapital		<u>5.033.580</u>	<u>5.836.417</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>843.857</u>	<u>1.050.742</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>843.857</u>	<u>1.050.742</u>
Gæld til realkreditinstitutter		3.833.003	4.026.387
Andre kreditinstitutter		<u>840.000</u>	<u>1.080.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>4.673.003</u>	<u>5.106.387</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	486.940	532.705
Banker		1.063.942	1.121.693
Modtagne forudbetalinger fra kunder		847.795	663.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser		580.462	1.062.417
Anden gæld		<u>866.261</u>	<u>1.747.980</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.845.400</u>	<u>5.128.573</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.518.403</u>	<u>10.234.960</u>
Passiver i alt		<u>14.395.840</u>	<u>17.122.119</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Særlige poster			

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	6.118.202	(781.785)	5.836.417
Årets resultat	0	0	(802.837)	(802.837)
Egenkapital 30. september 2023	500.000	6.118.202	(1.584.622)	5.033.580

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er væsentlig usikkerhed vedrørende mulighederne for fortsat drift af virksomheden. Ledelsen har iværksat en række tiltag og det er samlet set ledelsens vurdering, at der vil blive tilvejebragt tilstrækkelig likviditet til sikring af den fortsatte drift i 12 måneder fra balancedagen.

Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.461.254	2.204.608
Andre omkostninger til social sikring	<u>35.532</u>	<u>59.028</u>
	<u>1.496.786</u>	<u>2.263.636</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>7</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>(206.885)</u>	<u>(149.122)</u>
	<u>(206.885)</u>	<u>(149.122)</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2022	5.071.583	27.983
Kostpris 30. september 2023	5.071.583	27.983
Opskrivninger 1. oktober 2022	7.843.849	0
Opskrivninger 30. september 2023	7.843.849	0
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	6.154.971	18.506
Årets afskrivninger	224.368	6.457
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	6.379.339	24.963
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	6.536.093	3.020

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	1.050.742	1.199.864
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(206.885)	(149.122)
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023	843.857	1.050.742
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	1.158.849	0
Låneomkostninger	(6.847)	0
Skattemæssigt underskud	(308.145)	1.050.742
	843.857	1.050.742

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.319.092	4.079.943	246.940	2.725.992
Andre kreditinstitutter	1.320.000	1.080.000	240.000	0
	5.639.092	5.159.943	486.940	2.725.992

7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år

2023 kr.	2022 kr.
32.600	43.396
32.600	43.396

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Johansen Holding af 11. juli 2006 ApS og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.080 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2023 udgør t.kr. 6.536.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 7.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.144 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdning, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser og driftsmidler hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 2.408 t.kr.