

Dansk Industri Service A/S

Generatorvej 17
2860 Søborg

CVR-nr. 20250844

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 28. juni 2024

Annette Bournonville
Søndergaard Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Resultatdisponering	11
Aktiver	12
Passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Dansk Industri Service A/S
Generatorvej 17
2860 Søborg

CVR-nr.: 20250844

Direktion

Annette Bournonville Søndergaard Larsen

Bestyrelse

Annette Bournonville Søndergaard Larsen
Caspar Jon Andersen
Leo Søndergaard Larsen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af engrosvirksomhed med køb, salg og servicering af mobile højtryksanlæg og tilhørende reservedelssalg, samt aktiviteter indenfor FSP vand- og tappestationer med tilhørende service, og reservedels salg.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ultimative ejer og direktør Mads Jon Andersen gik uventet bort i slutningen af regnskabsåret. Selskabets aktiviteter drives videre, og det er forventningen at selskabets aktiviteter afhændes i det kommende regnskabsår. Målingen af selskabets varebeholdninger pr. 31. december 2023 er afhængig af udfaldet af de igangværende forhandlinger, og der er en usikkerhed knyttet hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -940.897 mod DKK 258.659 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 597.012.

Årets resultat er påvirket af ekstraordinær nedskrivning af selskabets varebeholdninger med 400 tDKK.

Selskabets ultimative ejer og direktør Mads Jon Andersen gik uventet bort i slutningen af regnskabsåret. Selskabets aktiviteter drives videre, og bestyrelsen har igangværende drøftelser og forhandlinger om afhændelse af selskabets aktiviteter. Det er forventningen at forhandlingerne falder positivt ud, og at det kommende regnskabsår vil være overskudsgivende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt væsentlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning med betydning for regnskabet.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Dansk Industri Service 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.

Søborg, den 26. juni 2024

I direktionen

Annette Bournonville Søndergaard Larsen
Administrerende Direktør

I bestyrelsen

Annette Bournonville Søndergaard Larsen
Bestyrelsesmedlem

Caspar Jon Andersen
Formand

Leo Søndergaard Larsen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i Dansk Industri Service A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dansk Industri Service 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvor det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med værdien af selskabets varebeholdninger på t.kr. 3.287. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et 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, fortsat

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 væsentligt 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.

Søborg, den 26. juni 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

mne23408

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt modtagne udbytter.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i selskabet kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs-, og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

For egenudviklede udviklingsprojekter, der er aktiveret efter 1. januar 2016, bindes den regnskabsmæssige værdi fratrukket udskudt skat af disse projekter på en særskilt reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen. Der foretages ikke binding af den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter overtaget i forbindelse med aktiv- eller aktivitetsskøb.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Erhvervede patenter	5 år

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Passiver

Egenkapital

Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med MJA HOLDING AF 2007 ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		960.213	2.616.347
Personaleomkostninger	2	-1.076.656	-1.413.243
Indtjeningsbidrag		-116.443	1.203.104
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-573.811	-691.928
Andre driftsomkostninger		0	-33.529
Resultat af primær drift		-690.254	477.647
Finansielle indtægter	4	2.721	30.996
Finansielle omkostninger	5	-216.458	-298.136
Resultat før skat		-903.991	210.507
Skat af årets resultat	6	-36.906	48.152
Årets resultat		-940.897	258.659

Resultatdisponering

	2023 DKK	2022 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-940.897	258.659
Årets resultat	-940.897	258.659

Aktiver

	Note	31-12-2023	31-12-2022
		DKK	DKK
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		0	455.517
Immaterielle anlægsaktiver	7	0	455.517
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		500.624	546.946
Materielle anlægsaktiver	8, 10	500.624	546.946
Anlægsaktiver		500.624	1.002.463
Fremstillede varer og handelsvarer		3.287.225	4.210.792
Varebeholdninger	10	3.287.225	4.210.792
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.990	187.196
Andre tilgodehavender		2.565	50.462
Udskudte skatteaktiver	6	0	36.906
Periodeafgrænsningsposter		19.347	26.317
Tilgodehavender		91.902	300.881
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	29.390	29.260
Værdipapirer og kapitalandele		29.390	29.260
Likvide beholdninger		336.943	485.195
Omsætningsaktiver		3.745.460	5.026.128
Aktiver i alt		4.246.084	6.028.591

Passiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	355.303
Overført resultat		97.012	682.606
Egenkapital		<u>597.012</u>	<u>1.537.909</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		287.868	432.419
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.275.284	3.272.726
Skyldigt sambeskatningsbidrag	6	0	142.657
Anden gæld		85.920	642.880
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.649.072</u>	<u>4.490.682</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.649.072</u>	<u>4.490.682</u>
Passiver i alt		<u>4.246.084</u>	<u>6.028.591</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Kontraktlige forpligtelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u> DKK	<u>Reserve for</u> <u>udviklingsomkostninger</u> DKK	<u>Overført</u> <u>resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2022	500.000	710.607	68.643	1.279.250
Overført via resultatdisponeringen			258.659	258.659
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-355.304	355.304	0
Egenkapital pr. 1. januar 2023	500.000	355.303	682.606	1.537.909
Overført via resultatdisponeringen			-940.897	-940.897
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-355.303	355.303	0
Egenkapital pr. 31. december 2023	500.000	0	97.012	597.012

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets varebeholdninger er indregnet til t.kr. 3.287. Målingen af selskabets varebeholdninger afhænger af udfald af igangværende forhandlinger om afhændelsen af selskabets aktiviteter. Det er ledelsens forventning at det realiseres som planlagt. Som følge heraf vurderer ledelsen at varebeholdninger kan realiseres til den anførte værdi i årsregnskabet.

Der henvises til ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling".

2. Personaleomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	1.011.085	1.332.258
Pensioner	29.964	32.688
Andre omkostninger til social sikring	22.780	31.281
Andre personaleomkostninger	12.827	17.016
I alt	<u>1.076.656</u>	<u>1.413.243</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	455.517	506.014
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	118.293	185.914
I alt	<u>573.810</u>	<u>691.928</u>

4. Finansielle indtægter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	21.216
Andre finansielle indtægter	2.721	9.780
I alt	<u>2.721</u>	<u>30.996</u>

Noter, fortsat

5. Finansielle omkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	60.179	118.081
Øvrige finansielle omkostninger	156.279	180.055
I alt	<u>216.458</u>	<u>298.136</u>

6. Skat af årets resultat

	<u>Sambe-</u> <u>skatnings-</u> <u>bidrag</u>	<u>Udskudt</u> <u>skat</u>	<u>Skat af</u> <u>årets</u> <u>resultat</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2023	142.657	-36.906		
Regulering af tidligere års skat	0	0	0	-50.545
Betalt vedrørende tidligere år	-142.657			
Skat af årets resultat	0	36.906	36.906	-48.152
Skyldig pr. 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>36.906</u>	<u>-98.697</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Liggende rettigheder, der stammer</u> <u>fra udviklingsprojekter</u>	<u>Erhvervede patenter</u>	<u>I alt</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	2.277.589	168.002	2.445.591	2.445.591
Kostpris pr. 31. december 2023	<u>2.277.589</u>	<u>168.002</u>	<u>2.445.591</u>	<u>2.445.591</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-1.822.072	-168.002	-1.990.074	-1.484.060
Årets afskrivninger	-455.517	0	-455.517	-506.014
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	<u>-2.277.589</u>	<u>-168.002</u>	<u>-2.445.591</u>	<u>-1.990.074</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>455.517</u>

Noter, fortsat

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	I alt	2022	
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	3.438.015	3.438.015	3.696.674
Tilgang i året	133.704	133.704	0
Afgang i året	-102.885	-102.885	-258.659
Kostpris pr. 31. december 2023	3.468.834	3.468.834	3.438.015
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-2.891.069	-2.891.069	-2.756.887
Årets afskrivninger	-118.293	-118.293	-185.914
Af- og nedskrivninger, afgang i året	41.152	41.152	51.732
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	-2.968.210	-2.968.210	-2.891.069
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	500.624	500.624	546.946
Salgspris, afgang	87.500	87.500	173.398
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-61.733	-61.733	-206.927
Fortjeneste/tab ved afhændelse	25.767	25.767	-33.529

9. Opgørelse af dagsværdi - Andre værdipapirer og kapitalandele, børsnoterede værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer er målt til dagsværdi med udgangspunkt i officielle markedskurser (metode 1 i dagsværdihierarkiet).

Aktier og aktiebaserede investeringsforeningsbeviser:

Resultateffekt af årets ændring i dagsværdi	DKK	130
Dagsværdi pr. 31-12-2023	DKK	29.390

Noter, fortsat

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2023	
	Nominel værdi af sikker- hedsstillelsen/gæld	Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed
	DKK	DKK
Virksomhedspant i immaterielle rettigheder, driftsmateriel, inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre simple fordringer er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut	1.200.000	4.052.991

11. Eventualforpligtelser

Dansk Industri Service A/S indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

12. Kontraktlige forpligtelser

	2023	2022
	DKK	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalens opsigelsesperiode udgør 6 måneder.		
Den resterende lejeforpligtelse udgør	282.000	282.000
Leje- og leasingforpligtelser i alt	282.000	282.000

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Annette Bournonville Søndergaard Larsen

Direktør

Serienummer: 642e1a25-8ed4-4122-a6cb-760b17f700cd

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-07-03 07:47:18 UTC



Annette Bournonville Søndergaard Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 642e1a25-8ed4-4122-a6cb-760b17f700cd

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-07-03 07:47:18 UTC



Leo Søndergaard Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 63524255-ddff-4078-89ec-7ff45c35b0e7

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-07-03 08:11:44 UTC



Caspar Jon Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: e9547e32-e8ca-4e3b-9a0e-88291647ce99

IP: 82.192.xxx.xxx

2024-07-03 14:41:39 UTC



Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: inforevision A/S

Serienummer: 3572a006-2551-44b2-8ee5-a06c99bd10b6

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-07-03 14:42:43 UTC



Annette Bournonville Søndergaard Larsen

Dirigent

Serienummer: 642e1a25-8ed4-4122-a6cb-760b17f700cd

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-07-03 15:14:40 UTC



Penneo dokumentnøgle: OTNPO-NKXHO-DU88F-6L YQ5-QEKDN-ZNKWV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**