

Flowconcept ApS

Kometvej 11
8700 Horsens

CVR-nr. 25 55 49 73

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 11/04 2024

Søren Leon Dyøe Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	12
Balance 31. december 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flowconcept ApS
Kometvej 11
8700 Horsens

CVR-nr.: 25 55 49 73
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Søren Leon Dyøe Madsen, formand
Lene Dyøe Madsen
Kent Schwartz Pedersen
Søren Vestergaard Olesen

Direktion

Søren Vestergaard Olesen

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Flowconcept ApS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. april 2024

Direktion

Søren Vestergaard Olesen

Bestyrelse

Søren Leon Dyøe Madsen
formand

Lene Dyøe Madsen

Kent Schwartz Pedersen

Søren Vestergaard Olesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Flowconcept ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flowconcept ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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.

Horsens, den 11. april 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Laila Olsen
registreret revisor
MNE-nr. mne12478

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	12.741	9.292	10.431	10.122	9.787
Resultat før finansielle poster	3.415	3.861	5.576	5.595	5.158
Resultat af finansielle poster	(161)	(210)	(119)	(138)	(94)
Årets resultat	2.528	2.844	4.253	4.256	3.949
Balance					
Balancesum	21.707	18.965	22.459	21.199	17.077
Egenkapital	9.366	9.682	12.838	14.740	13.484
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	4.422	2.080	1.252	7.330	3.638
- investeringsaktivitet	(419)	(436)	176	(341)	0
- finansieringsaktivitet	(3.227)	(4.613)	(3.089)	(3.000)	(2.500)
Årets forskydning i likvider	776	(2.969)	(1.661)	3.989	1.138
Antal medarbejdere	16	9	10	10	10
Nøgletal					
Afkastningsgrad	16,8 %	18,6 %	25,5 %	29,2 %	31,9 %
Soliditetsgrad	43,1 %	51,1 %	57,2 %	69,5 %	79,0 %
Forrentning af egenkapital	26,5 %	25,3 %	30,8 %	30,2 %	30,9 %

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er enten direkte eller gennem andre selskaber at drive handel, produktion samt investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 2.527.893, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 9.365.649.

Selskabet har med virkning fra 6. marts 2023 overtaget aktiviteterne efter konkursboet Jens Linde A/S.

Aktiviteterne blev i første omgang drevet fra lejede lokaler i Vejle men aktiviteterne og medarbejderne er nu samlet på selskabets adresse i Horsens.

Overtagelsen har været en succes, da det er lykkedes selskabet at fastholde kunder, en stor del af medarbejderne og samtidig udvide aktiviteterne.

Årets resultat er påvirket af indkøringssomkostninger, herunder flytteomkostninger, men ledelsen anser samlet set årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flowconcept ApS for 2023 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 2023 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, vareforbrug med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer 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

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af færdigvarer, 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 materielle anlægsaktiver samt løntilskud- og refusioner.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger samt andre personaleomkostninger 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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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
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.

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 indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		12.741.143	9.291.898
Personaleomkostninger	1	<u>(8.808.766)</u>	<u>(5.045.675)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		3.932.377	4.246.223
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(465.455)	(385.256)
Andre driftsomkostninger		<u>(51.467)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		3.415.455	3.860.967
Finansielle indtægter		61.084	7.504
Finansielle omkostninger	2	<u>(222.055)</u>	<u>(217.777)</u>
Resultat før skat		3.254.484	3.650.694
Skat af årets resultat	3	<u>(726.591)</u>	<u>(806.885)</u>
Årets resultat		<u>2.527.893</u>	<u>2.843.809</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.200.000	2.843.809
Ekstraordinært udbytte		0	6.000.000
Overført resultat		<u>(672.107)</u>	<u>(6.000.000)</u>
		<u>2.527.893</u>	<u>2.843.809</u>

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		41.667	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	41.667	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	680.808	769.306
Materielle anlægsaktiver		680.808	769.306
Anlægsaktiver i alt		722.475	769.306
Færdigvarer og handelsvarer		10.109.469	11.638.899
Forudbetaling for varer		310.195	134.937
Varebeholdninger		10.419.664	11.773.836
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.425.751	4.120.662
Andre tilgodehavender		4.527	22.874
Periodeafgrænsningsposter		124.506	45.082
Tilgodehavender		7.554.784	4.188.618
Likvide beholdninger		3.009.915	2.233.565
Omsætningsaktiver i alt		20.984.363	18.196.019
Aktiver i alt		21.706.838	18.965.325

Balance 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		6.040.649	6.712.755
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.200.000	2.843.809
Egenkapital	6	<u>9.365.649</u>	<u>9.681.564</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	26.529	58.344
Hensatte forpligtelser i alt		<u>26.529</u>	<u>58.344</u>
Ansvarlig lånekapital		1.000.000	2.141.202
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.000.000</u>	<u>2.141.202</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	1.010.433	1.070.600
Modtagne forudbetalinger fra kunder		356.484	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.931.715	2.856.686
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.059.345	1.241.658
Selskabsskat		758.406	737.704
Anden gæld		2.198.277	1.177.567
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.314.660</u>	<u>7.084.215</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.314.660</u>	<u>9.225.417</u>
Passiver i alt		<u>21.706.838</u>	<u>18.965.325</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	6.712.756	2.843.809	9.681.565
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	(2.843.809)	(2.843.809)
Årets resultat	0	(672.107)	3.200.000	2.527.893
Egenkapital 31. december 2023	125.000	6.040.649	3.200.000	9.365.649

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Årets resultat		2.527.893	2.843.809
Reguleringer	11	1.353.017	1.337.581
Ændring i driftskapital	12	1.440.228	(696.991)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		5.321.138	3.484.399
Renteindbetalinger og lignende		61.084	7.504
Renteudbetalinger og lignende		(222.053)	(217.777)
Pengestrømme fra ordinær drift		5.160.169	3.274.126
Betalt selskabsskat		(737.704)	(1.194.028)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.422.465	2.080.098
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(50.000)	0
Køb af materielle anlægsaktiver		(368.624)	(846.433)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	410.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(418.624)	(436.433)
Optagelse af ansvarlig lånekapital		(1.201.369)	145.642
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		817.687	1.241.658
Betalt udbytte		(2.843.809)	(6.000.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(3.227.491)	(4.612.700)
Ændring i likvider		776.350	(2.969.035)
Likvider 1. januar 2023		2.233.565	5.202.600
Likvider 31. december 2023		3.009.915	2.233.565
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.009.915	2.233.565
Likvider 31. december 2023		3.009.915	2.233.565

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.133.129	4.681.710
Pensioner	567.384	294.750
Andre omkostninger til social sikring	108.253	69.215
	8.808.766	5.045.675
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	16	9
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	79.967	47.630
Andre finansielle omkostninger	142.088	170.147
	222.055	217.777
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	758.406	737.704
Årets udskudte skat	(31.815)	69.181
	726.591	806.885

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023	0
Tilgang i årets løb	50.000
Kostpris 31. december 2023	50.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0
Årets afskrivninger	8.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	8.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	41.667

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	1.634.710
Tilgang i årets løb	368.624
Kostpris 31. december 2023	2.003.334
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	865.404
Årets afskrivninger	457.122
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.322.526
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	680.808

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	58.344	(10.837)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(31.815)	69.181
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>26.529</u>	<u>58.344</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	(262)	0
Materielle anlægsaktiver	99.457	126.997
Varebeholdninger	(72.666)	(68.653)
	<u>26.529</u>	<u>58.344</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. januar 2023</u>	<u>31. december</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>	<u>2023</u>
Ansvarlig lånekapital	3.211.802	2.010.433	1.010.433	0
	<u>3.211.802</u>	<u>2.010.433</u>	<u>1.010.433</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
9 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	387.119	263.819
Mellem 1 og 5 år	<u>718.511</u>	<u>36.960</u>
	<u>1.105.630</u>	<u>300.779</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 år og 4 måneder	2.533.320	2.773.316
10 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet DYOE Capital ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(61.084)	(7.504)
Finansielle omkostninger	222.055	217.777
Af- og nedskrivninger og afhændelsestab	465.455	320.423
Skat af årets resultat	<u>726.591</u>	<u>806.885</u>
	<u>1.353.017</u>	<u>1.337.581</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.354.173	(1.145.262)
Ændring i tilgodehavender	(3.366.167)	847.763
Ændring i leverandører mv.	<u>3.452.222</u>	<u>(399.492)</u>
	<u>1.440.228</u>	<u>(696.991)</u>