

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Novasel EU ApS

Skårup Tværvvej 11
5881 Skårup Fyn

CVR nr. 26982847

Indsender:

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Amerikakajen 1
4220 Korsør

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. januar 2024

Dirigent

Kirsten Jorsal

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	13
Balance pr. 30. juni	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskabet

Novasel EU ApS
Skårup Tværvvej 11
5881 Skårup Fyn

CVR-nr.: 26982847
Stiftelsesdato: 1. januar 2022
Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Kirsten Birgitte Jorsal

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
15. januar 2024, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Novasel EU ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet.

Ledelsen har besluttet at fremover at lade selskabets årsregnskab revidere efter standarden om udvidet gennemgang.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skårup Fyn, den 15. januar 2024

Direktion:

Kirsten Birgitte Jorsal

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, markedsføre og sælge kosmetik, kosttilskud og håndkøbsmidler

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed omkring søsterselskabets indbetaling af tilgodehavende sambeskatningsbidrag og mellemregningen mellem selskaberne.

Ledelsen henviser til sin omtale heraf i årsregnskabets note 1 og note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022-23 udviser et underskud på 556.078 kr. mod et underskud på 1.234.244 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en positiv egenkapital på 1.864.080 kr.

Novasel EU ApS er tvunget sambeskattet med søsterselskabet Gollane Danmark ApS, idet de begge ejes 100% af det britiske selskab Scaleka Ltd. I denne sambeskatning er Novasel EU ApS administrationsselskab, hvilket indebærer, at Novasel har pligten til at inddrive Gollane Danmarks ApS' selskabsskat og indbetale denne til SKAT på forfaldstidspunktet.

Sambeskatningen medfører at selskabet har væsentlige tilgodehavender hos søsterselskabet Gollane Danmark ApS i form af sambeskatningsbidrag for regnskabsårene 2022-23 på 518.474 kr., hvortil kommer en tilgodehavende mellemregning på 1.399.099 kr.

Det tilgodehavende sambeskatningsbidrag for 2022-23 er i regnskabet opført som et langfristet tilgodehavende, idet dette først forventes indbetalt når den modsvarende skyldige selskabsskat skal indbetales til SKAT i slutningen af november 2024.

Det samlede kortfristede tilgodehavende hos Gollane Danmark ApS' udgør 1.399.099 kr og er væsentligt for selskabets fremtidige drift. Dels er der en risiko for at tilgodehavendet tabes og dermed påvirker selskabets drift negativt, og dels vil manglende indbetaling af beløbet have væsentlige negative konsekvenser for selskabets likviditet, jf. omtalen i note 1.

Medvirkende til underskuddene for de to seneste regnskabsår har endvidere været, at Gollane ikke har leveret de Nova TTO produkter, som ellers var aftalt, hvorfor det manglende salg af disse har bidraget til at mindske omsætningen og dermed forøge underskuddet.

Ledelsesberetning

Selskabets ledelse har gennem de seneste to regnskabsår gennemført væsentlige tiltag til at afbøde de negative virkninger af Coronapandemien. Pandemien betød, at selskabets omsætning og og dækningsbidrag faldt væsentlig med deraf følgende regnskabsmæssige underskud for regnskabsårene regnskabsårene 2021-22 og 2022-23, på i alt 1.790.322 kr., jf. omtalen ovenfor. Ledelsen har måttet afskedige omkring halvdelen af selskabets arbejdsstyrke, ligesom der er gennemført væsentlige besparelser på løn til ledelse og omkostninger i øvrigt.

I det pt. igangværende regnskabsår 2023-24 er de gennemførte tiltag ved at vise sin positive virkning i form af overskud. Selskabet har således i den forløbne del af regnskabsåret fra 1/7 - 30/11 2023 realiseret et overskud i størrelsesordenen 800 tkr. Medvirkende hertil har været at selskabets omsætning er stigende i forhold til 2022-23.

Ledelsen forventer at den beskrevne udvikling fortsætter. Der forventes et betydeligt overskud for regnskabsåret 2023-24, hvilket vil være medvirkende til at afbøde de negative virkninger fra de beskrevne manglende indbetalinger fra søsterselskabet Gollane Danmark ApS. På den baggrund forventer ledelsen at kunne gennemføre regnskabsåret 2023-24 med den likviditet, der genereres med baggrund i det forventede resultat for 2023-24 og opretholdelse af en fortsat stram økonomisk styring af omkostninger og pengebindinger, og årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om going concern.

Ledelsen er bekendt med at Gollane Danmark ApS' i de senere år har haft en høj indtjening, hvilket forklarer de betydelige skattebeløb, som selskabet skal betale. Af selskabets senest indberettede årsregnskab for 2021-22 er der indtjent et resultat på 2,1 mio. kr. og de likvide beholdninger 30/6 2022 udgør 3,7 mio. kr. Det er således ikke selskabets betalingsevne, men ledelsens betalingsvilje det er galt med. Ledelsen reagerer heller ikke på rykkere, og Novasel EU ApS' ledelse har derfor via sin advokat taget juridiske skridt til at få sit udestående på de 1,4 mio. kr indbetalt.

Ledelsen henviser til sin omtale heraf i årsregnskabets note 1 og note 2

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt og tilfredsstillende resultat for indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Novasel EU ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Novasel EU ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Med baggrund i nedenstående fremhævelse af forhold i regnskabet for Novasel EU ApS er det vores opfattelse at de to tilgodehavender, sambeskatningsbidraget for 2022-23 samt mellemregningen, hos søsterselskabet både hver for sig og samlet er væsentlige for selskabets likviditet og fremtidige drift. De manglende indbetalinger indebærer derfor usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet forholdet som nævnt ovenfor er af væsentlig betydning for selskabets evne til at betale sine forpligtelser i den orden de forfalder. Vi henviser til omtalen i ledelsens årsberetning og i regnskabets note 1. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende de nævnte forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har et tilgodehavende hos søsterselskabet Gollane Danmark ApS omfattende sambeskatningsbidrag for regnskabsåret 2022-23 på 518.474.kr., der forfalder til betaling 20-11-2024. Endvidere har selskabet en tilgodehavende kortfristet mellemregning, i alt 1.399.099 kr., som søsterselskabet heller ikke har indbetalt, ligeledes trods flere rykkere herom.

Vi henviser til omtalen herom i ledelsens årsberetning og i regnskabets note 2.

Vores konklusion er ikke modificeret vedr. de nævnte forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 brugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

Korsør, den 15. januar 2024

Nordisk Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 41835303

John Blendstrup
Statsautoriseret revisor FSR
mne10738

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Novasel EU ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget nettoomsætning, forbrug af råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter langfristede tilgodehavender vedr. sambeskatning.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Skyldig skat 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.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	489.792	594.119
3. Personaleomkostninger	-1.249.258	-2.126.321
Af- og nedskrivninger	-13.744	-13.744
Resultat før finansielle poster	-773.210	-1.545.946
Andre finansielle indtægter	64.295	0
Andre finansielle omkostninger	-8.356	-35.517
Ordinært resultat før skat	-717.271	-1.581.463
4. Skat af årets resultat	161.193	347.219
ÅRETS RESULTAT	-556.078	-1.234.244
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-556.078	-1.234.244
Disponeret i alt	-556.078	-1.234.244

Balance pr. 30. juni

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
5. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	35.669	49.413
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.669</u>	<u>49.413</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Tilgodehavende sambeskatning	518.474	732.446
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>518.474</u>	<u>732.446</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>554.143</u>	<u>781.859</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.448.499	2.972.361
Varebeholdninger i alt	<u>1.448.499</u>	<u>2.972.361</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.429.317	1.807.941
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.399.099	734.225
Andre tilgodehavender	50.117	20.479
Periodeafgrænsningsposter	41.619	57.632
Tilgodehavender i alt	<u>2.920.152</u>	<u>2.620.277</u>
Likvide beholdninger	175.944	237.637
Likvide beholdninger i alt	<u>175.944</u>	<u>237.637</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.544.595</u>	<u>5.830.275</u>
AKTIVER I ALT	<u>5.098.738</u>	<u>6.612.134</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	1.739.080	2.295.158
Egenkapital i alt	1.864.080	2.420.158
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	273.305	281.251
Langfristede gældsforpligtelser i alt	273.305	281.251
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.436.306	1.741.635
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.148	8.148
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.290.621	1.065.948
Skyldige selskabsskatter	226.278	1.094.994
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.961.353	3.910.725
Gældsforpligtelser i alt	3.234.658	4.191.976
PASSIVER I ALT	5.098.738	6.612.134

6. Eventualforpligtelser
7. Pantsætninger
8. Ejerforhold

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. juli 2022	125.000	2.295.158	2.420.158
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-556.078	-556.078
Egenkapital, 30. juni 2023	<u>125.000</u>	<u>1.739.080</u>	<u>1.864.080</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. juli 2021	125.000	3.529.402	3.654.402
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-1.234.244	-1.234.244
Egenkapital, 30. juni 2022	<u>125.000</u>	<u>2.295.158</u>	<u>2.420.158</u>

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed

vedrørende fortsat drift

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022-23 udviser et underskud på 556.078 kr. mod et underskud på 1.234.244 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en positiv egenkapital på 1.864.080 kr. Novasel EU ApS er tvunget sambeskattet med søsterselskabet Gollane Denmark ApS. I denne sambeskatning er Novasel EU ApS administrationselskab, hvilket indebærer, at Novasel har pligten til at inddrive Gollane Denmark ApS' selskabsskat og indbetale denne til SKAT på forfaldstidspunktet. Sambeskatningen medfører at selskabet har væsentlige tilgodehavender hos søsterselskabet Gollane Denmark ApS i form af sambeskatningsbidrag for regnskabsåret 2022-23 på henholdsvis 518.474 kr., hvortil kommer en tilgodehavende kortfristet mellemregning på 1.399.099 kr. Den kortfristede tilgodehavende mellemregning og på sigt det langfristede tilgodehavende sambeskatningsbidrag for 2022-23 er væsentlige for selskabets økonomi, såvel driftsmæssigt som likviditetsmæssigt. Selskabets ledelse har gennem de seneste to regnskabsår gennemført væsentlige tiltag til at afbøde de negative virkninger af Coronapandemien. Ledelsen har måttet afskedige omkring halvdelen af selskabets medarbejdere. ligesom der er gennemført væsentlige besparelser på løn til ledelse og omkostninger i øvrigt. I det pt. igangværende regnskabsår 2023-24 er de gennemførte tiltag ved at vise sin positive virkning i form af overskud. Selskabet har således i den forløbne del af regnskabsåret fra 1/7 - 30/12 2023 realiseret et overskud i størrelsesordenen 800 tkr. Ledelsen forventer et betydeligt overskud for regnskabsåret 2023-24, hvilket sammen med fortsat stram styring vil være medvirkende til væsentligt at forbedre indtjening og likviditet. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om going concern. Gollane Denmark ApS' indtjening i de senere år har været betydelig, jf. regnskabet for 2021-22. Det er således ikke selskabets betalingsevne, men ledelsens betalingsvilje det er galt med. Ledelsen reagerer heller ikke på rykkere for manglende betaling. Novasel EU ApS' ledelse har derfor via sin advokat taget juridiske skridt med henblik på at få søsterselskabet til at indbetale tilgodehavendet.

2. Usikkerhed om indregning

Selskabet har et tilgodehavende hos søsterselskabet Gollane Denmark ApS omfattende et sambeskatnings- bidrag for regnskabsåret 2022-23 på 518.474 kr. samt en kortfristet tilgodehavende mellemregning på 1.399.099 kr., hvor især sidstnævnte er væsentligt for likviditeten og som søsterselskabet trods flere rykkere om indbetaling, endnu ikke har indbetalt.

Selskabet har derfor via sin advokat taget juridiske skridt med henblik på at få søsterselskabet til at indbetale tilgodehavendet.

Noter

3. Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 3 5

	2022/23	2021/22
Lønninger	1.029.212	1.670.930
Pensioner	75.127	139.539
Andre omkostninger til social sikring	144.919	315.852
	1.249.258	2.126.321

2022/23 2021/22

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat -161.193 -344.195
Regulering skat tidligere år 0 -3.024

-161.193 **-347.219**

Andre anlæg,
driftsmateriel
og inventar

5. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo 185.735

Anskaffelsessum, ultimo 185.735

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo -136.322

Årets af- og nedskrivninger -13.744

Af- og nedskrivninger, ultimo -150.066

Bogført værdi, ultimo 35.669

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med søsterselskabet Gollane Danmark ApS og hæfter solidarisk med Gollane Danmark ApS for betaling af selskabsskat sambeskatningskredsen, og for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

7. Pantsætninger

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Noter

8. Ejerforhold

Novasel EU ApS er et 100% ejet datterselskab af Scaleka Limited, der har følgende adresse:

3 East point High Street Seal, Sevenoaks, Kent England

Company no 04655010