

# **Vognmand Durafour ApS**

**Chr Rasmussens Vej 10, 3000 Helsingør**

**CVR-nr. 27 71 11 70**

## **Årsrapport**

**1. oktober 2021 - 30. september 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2023.

---

**Nicolai Durafour**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Vognmand Durafour ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 28. april 2023

**Direktion**

Nicolai Durafour

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til anpartshaveren i Vognmand Durafour ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

##### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vognmand Durafour ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har redegjort for væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift. Disse nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

##### **Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang**

Vognmand Durafour ApS er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstillene i årsregnskabet.

##### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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.

### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

Selskabet har i regnskabsåret i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til Skattestyrelsen, som på tidspunktet for årsregnskabets aflæggelse fortsat ikke er berigtiget, hvorved ledelsen ifalde ansvar.

København, den 28. april 2023

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Dennis Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne47768

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Vognmand Durafour ApS  
Chr Rasmussens Vej 10  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 27 71 11 70

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Nicolai Durafour

**Revision**

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med udlejning af fast ejendom, vognmandsforretning samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Usædvanlige forhold

Ledelsen har konstateret, at de i regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 fejlagtigt har anvendt årsregnskabslovens § 41 i forbindelse med indregning og måling af deres investeringsejendom samt at der ikke er afsat udskudt skat af deres investeringsejendom.

Ejendommen skal indregnes som en investeringsejendom efter årsregnskabslovens § 38 og der skal afsættes udskudt skat heraf.

Ledelsen har som følge heraf foretaget konsekvensrettelser heraf. Effekten på de enkelte regnskabsposter er følgende i sammenligningsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021:

Værdiregulering af investeringsejendomme er ændret fra kr. 0 til kr. 2.857.591, svarende til en ændring på kr. 2.857.591.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er ændret fra kr. -127.808 til kr. -85.086, svarende til en ændring på kr. 42.722.

Skat af årets resultat er ændret fra kr. 5.764 til kr. -549.986, svarende til en ændring på kr. -555.750.

Årets resultat øges fra kr. -424.491 til kr. 1.920.072, svarende til en ændring på kr. 2.344.563.

Reserve for opskrivninger er ændret fra kr. 2.900.313 til kr. 0, svarende til en ændring på kr. -2.900.313.

Overført resultat er ændret fra kr. -54.473 til kr. 2.290.093, svarende til en ændring på kr. 2.344.566.

Hensættelser til udskudt skat er ændret fra kr. -53.350 til kr. 502.400, svarende til en ændring på kr. 555.750.

Ændringen har ikke påvirket årets resultat eller egenkapital i indeværende år.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.779 t.kr. mod 2.445 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -743 t.kr. mod 1.920 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.



## **Ledelsesberetning**

---

### *Kapitalberedskab*

Selskabets ledelse gør opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets budgetter opnås samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitut kan opretholdes.

Selskabets budgetter viser, at selskabet vil opnå et positivt resultat i regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 samt at selskabets likviditetstræk frem til 1. oktober 2024 ikke vil overstige selskabets nuværende kreditramme. Endvidere har selskabet løbende dialog med deres pengeinstitut omkring opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå deres budgetter samt at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Selskabets ledelse aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vognmand Durafour ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Væsentlige fejl

Ledelsen har konstateret, at de i regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 fejlagtigt har anvendt årsregnskabslovens § 41 i forbindelse med indregning og måling af deres investeringsejendom samt at der ikke er afsat udskudt skat af deres investeringsejendom.

Ejendommen skal indregnes som en investeringsejendom efter årsregnskabslovens § 38 og der skal afsættes udskudt skat heraf.

Ledelsen har som følge heraf foretaget konsekvensrettelser heraf. Effekten på de enkelte regnskabsposter er følgende i sammenligningsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021:

Værdiregulering af investeringsejendomme er ændret fra kr. 0 til kr. 2.857.591, svarende til en ændring på kr. 2.857.591.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er ændret fra kr. -127.808 til kr. -85.086, svarende til en ændring på kr. 42.722.

Skat af årets resultat er ændret fra kr. 5.764 til kr. -549.986, svarende til en ændring på kr. -555.750.

Årets resultat øges fra kr. -424.491 til kr. 1.920.072, svarende til en ændring på kr. 2.344.563.

Reserve for opskrivninger er ændret fra kr. 2.900.313 til kr. 0, svarende til en ændring på kr. -2.900.313.

Overført resultat er ændret fra kr. -54.473 til kr. 2.290.093, svarende til en ændring på kr. 2.344.566.

Hensættelser til udskudt skat er ændret fra kr. -53.350 til kr. 502.400, svarende til en ændring på kr. 555.750.

Ændringen har ikke påvirket årets resultat eller egenkapital i indeværende 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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

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

### Værdiregulering af investeringsejendomme

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder værdireguleringer af ejendomme til dagsværdi samt gevinst/tab ved afhændelse af ejendomme.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### Leasingkontrakter

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

### Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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**

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u> (ej revideret)
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.779.027</b>	<b>2.445.135</b>
Værdiregulering af investeringsejendomme	25.000	2.857.591
2 Personaleomkostninger	-3.332.541	-2.704.498
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-57.573	-85.086
<b>Driftsresultat</b>	<b>-586.087</b>	<b>2.513.142</b>
Andre finansielle indtægter	0	22.568
3 Øvrige finansielle omkostninger	-74.969	-65.652
<b>Resultat før skat</b>	<b>-661.056</b>	<b>2.470.058</b>
Skat af årets resultat	-82.294	-549.986
<b>Årets resultat</b>	<b>-743.350</b>	<b>1.920.072</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	57.200
Overføres til overført resultat	0	1.862.872
Disponeret fra overført resultat	-743.350	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-743.350</b>	<b>1.920.072</b>



**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u> (ej revideret)
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	215.660	458.873
5 Investeringsejendomme	4.660.000	4.635.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.875.660</u>	<u>5.093.873</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.875.660</u></b>	<b><u>5.093.873</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.509.643	1.745.264
Andre tilgodehavender	140.000	50.000
Periodeafgrænsningsposter	559.485	788.712
Tilgodehavender i alt	<u>2.209.128</u>	<u>2.583.976</u>
Likvide beholdninger	<u>23.056</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.232.184</u></b>	<b><u>2.583.976</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.107.844</u></b>	<b><u>7.677.849</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021 (ej revideret)
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat	1.546.743	2.290.093
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	57.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.646.743</b>	<b>2.447.293</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	584.694	502.400
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>584.694</b>	<b>502.400</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
6 Gæld til realkreditinstitutter	1.175.546	1.229.944
7 Deposita	47.450	47.450
8 Anden gæld	122.985	516.729
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.345.981	1.794.123
6 Kortfristet del af langfristet gæld	58.900	63.536
Gæld til pengeinstitutter	453.089	348.283
Modtagne forudbetalinger fra kunder	67.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	789.185	739.405
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.172.759	1.062.600
Anden gæld	989.093	720.209
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.530.426	2.934.033
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.876.407</b>	<b>4.728.156</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>7.107.844</b>	<b>7.677.849</b>

1 Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u> (ej revideret)
<b>1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift</b>		
Selskabets ledelse gør opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets budgetter opnås samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter i pengeinstitut kan opretholdes.		
Selskabets budgetter viser, at selskabet vil opnå et positivt resultat i regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 samt at selskabets likviditetstræk frem til 1. oktober 2024 ikke vil overstige selskabets nuværende kreditramme. Endvidere har selskabet løbende dialog med deres pengeinstitut omkring opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter.		
Det er ledelsens forventning, at selskabet vil opnå deres budgetter samt at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Selskabets ledelse aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u> (ej revideret)
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.882.676	2.409.196
Pensioner	368.378	258.743
Andre omkostninger til social sikring	81.487	36.559
	<u>3.332.541</u>	<u>2.704.498</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	74.969	65.652
	<u>74.969</u>	<u>65.652</u>

## Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u> (ej revideret)
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	2.608.130	2.434.529
Tilgang i årets løb	224.360	173.601
Afgang i årets løb	<u>-2.387.490</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b><u>445.000</u></b>	<b><u>2.608.130</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	-2.149.257	-2.064.171
Årets afskrivninger	-36.611	-85.086
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>1.956.528</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2022</b>	<b><u>-229.340</u></b>	<b><u>-2.149.257</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b><u>215.660</u></b>	<b><u>458.873</u></b>
<b>5. Investeringsejendomme</b>		
Kostpris 1. oktober 2021	2.108.866	2.668.866
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-560.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2022</b>	<b><u>2.108.866</u></b>	<b><u>2.108.866</u></b>
Regulering til dagsværdi 1. oktober 2021	2.526.134	2.547.490
Årets regulering til dagsværdi	25.000	-42.722
Regulering til dagsværdi, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>21.366</u>
<b>Regulering til dagsværdi 30. september 2022</b>	<b><u>2.551.134</u></b>	<b><u>2.526.134</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b><u>4.660.000</u></b>	<b><u>4.635.000</u></b>

Investeringsejendommen måles til en skønnet dagsværdi. Ejendommen værdiansættes ud fra regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Ejendommen er beliggende på Esrumvej 21, 3000 Helsingør.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er der anvendt en afkastprocent på 4,75.

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

**Noter**

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u> (ej revideret)
<b>6. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.234.446	1.293.480
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-58.900</u>	<u>-63.536</u>
	<b><u>1.175.546</u></b>	<b><u>1.229.944</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>938.546</u>	<u>1.002.082</u>
<b>7. Deposita</b>		
Deposita i alt	47.450	47.450
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Deposita i alt</b>	<b><u>47.450</u></b>	<b><u>47.450</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>8. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	122.985	516.729
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>122.985</u></b>	<b><u>516.729</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>122.985</u>	<u>122.985</u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.234 t.kr., er der givet pant i investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 4.660 t.kr.		
Til sikkerhed for selskabets gæld hos pengeinstitut, 453 t.kr., er der givet pant i investeringsejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør 4.660 t.kr.		
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet indgået leasingkontrakter med en samlet restleasingforpligtelse på 4.313 t.kr.		