

# ÅRSRAPPORT 2023

  
**Stakbogladen A/S**

Nordre Ringgade 3  
8000 Aarhus C  
CVR-nr. 28 29 51 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Birgitte Neergård Kristiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Stakbogladden A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 28. juni 2024

### Direktion

Jens Vilttoft-Hansen  
direktør

### Bestyrelse

Birgitte Neergård Kristiansen  
formand

Tom Albæk Poulsen

Jens Vilttoft-Hansen

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

---

### **Til anpartshaveren i Stakbogladen A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stakbogladen A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 - 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 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.

Silkeborg, den 28. juni 2024

### **Powered-By**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 44 28 23 80

Troels Løvschall  
statsautoriseret revisor  
mne32206

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Stakbogladden A/S  
Nordre Ringgade 3  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 28 29 51 70

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Birgitte Neergård Kristiansen, formand  
Tom Albæk Poulsen  
Jens Vilttoft-Hansen

**Direktion**

Jens Vilttoft-Hansen, direktør

**Revision**

Powered-By  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Randersvej 2B  
8600 Silkeborg

**Modervirksomhed**

Jens Vilttoft Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel med bøger og anden virksomhed i forbindelse hermed.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Stakbogladden A/S 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.

### 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 tilbageførslser 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 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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 eksklusiv 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 ud-gør 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	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatop-gørelsen.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indika-tioner 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.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 aconto skatter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disse skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Stakbogladden A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.587.949</b>	<b>3.187.512</b>
2 Personaleomkostninger	-2.884.851	-2.790.448
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-26.332	-48.417
<b>Driftsresultat</b>	<b>-323.234</b>	<b>348.647</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.774
Andre finansielle indtægter	0	11.396
Øvrige finansielle omkostninger	-217.123	-155.664
<b>Resultat før skat</b>	<b>-540.357</b>	<b>207.153</b>
3 Skat af årets resultat	-17.000	-55.150
<b>Årets resultat</b>	<b>-557.357</b>	<b>152.003</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	152.003
Disponeret fra overført resultat	-557.357	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-557.357</b>	<b>152.003</b>

## Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter	233.141	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>233.141</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	368.648	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>368.648</u>	<u>0</u>
7 Deposita	212.027	212.027
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>212.027</u>	<u>212.027</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>813.816</u></b>	<b><u>212.027</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	5.835.500	6.124.192
Varebeholdninger i alt	<u>5.835.500</u>	<u>6.124.192</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	375.380	519.905
Udsudte skatteaktiver	0	17.000
Andre tilgodehavender	104.897	104.897
Periodeafgrænsningsposter	235.469	178.843
Tilgodehavender i alt	<u>715.746</u>	<u>820.645</u>
Likvide beholdninger	28.659	19.524
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.579.905</u></b>	<b><u>6.964.361</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.393.721</u></b>	<b><u>7.176.388</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2023	2022
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-382.792	174.565
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>617.208</u></b>	<b><u>1.174.565</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
8	Anden gæld	<u>147.395</u>	<u>147.395</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>147.395</u>	<u>147.395</u>
	Gæld til pengeinstitutter	3.054.979	2.880.358
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	317.102	112.421
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.723.166	1.755.288
	Gæld til tilknyttede virksomheder	107.485	147.334
	Selskabsskat	0	60.150
	Anden gæld	<u>426.386</u>	<u>898.877</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.629.118</u>	<u>5.854.428</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.776.513</u></b>	<b><u>6.001.823</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.393.721</u></b>	<b><u>7.176.388</u></b>
<b>1</b>	<b>Bruttofortjeneste</b>		
<b>9</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resul- tat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	174.565	1.174.565
Årets overførte overskud eller underskud	0	-557.357	-557.357
	<b>1.000.000</b>	<b>-382.792</b>	<b>617.208</b>



## Noter

---

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Bruttofortjeneste</b>		
Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra de støtteordninger vedrørende faste omkostninger, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020 og 2021. Kompensationen udgør i 2022 814 t.kr. fra kompensation fra faste omkostninger. Der er ikke modtaget kompensation i 2023.		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.429.777	2.450.776
Pensioner	380.744	247.161
Andre omkostninger til social sikring	59.239	43.394
Personaleomkostninger i øvrigt	15.091	49.117
	<u><b>2.884.851</b></u>	<u><b>2.790.448</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	60.150
Årets regulering af udskudt skat	17.000	-5.000
	<u><b>17.000</b></u>	<u><b>55.150</b></u>

## Noter

### 4. Immaterielle anlægsaktiver

	<b>Færdiggjorte udviklings- projekter</b>	<b>Goodwill</b>
Kostpris 1. januar 2023	0	650.000
Tilgang	233.141	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>233.141</b>	<b>650.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0	650.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>650.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>233.141</b>	<b>0</b>

#### Færdiggjorte udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter vedrører udvikling og implementering af ny hjemmesiden. Hjemmesiden bidrager væsentligt til selskabets salg.

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2023	415.000
Tilgang	394.980
Afgang	-415.000
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>394.980</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-415.000
Årets afskrivninger	26.332
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	415.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>26.332</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>368.648</b>

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2023	<u>73.052</u>	<u>73.052</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>73.052</u></b>	<b><u>73.052</u></b>
Nedskrivninger 1. januar 2023	<u>-73.052</u>	<u>-73.052</u>
<b>Nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b><u>-73.052</u></b>	<b><u>-73.052</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>7. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2023	<u>212.027</u>	<u>212.027</u>
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b><u>212.027</u></b>	<b><u>212.027</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>212.027</u></b>	<b><u>212.027</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>8. Anden gæld</b>		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	147.395	147.395
	<b>147.395</b>	<b>147.395</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	147.395	147.395

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld er sikret ved virksomhedspant på nom. 3.000 t.kr. i tilgodehavender fra salg, varelager, goodwill og driftsmateriel/inventar. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 6.580 t.kr. pr. 31.12.2023.

Bankgæld er sikret ved pant på nom. 300 t.kr. i driftsmidler. Den bogførte værdi af de pantsatte driftsmidler udgør 369 t.kr. pr. 31.12.2023.

Bankgæld udgør 3.056 t.kr. pr. 31.12.2023.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

	<u>t.kr.</u>
Leasingforpligtelser	72.798
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>72.798</b>

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har i forbindelse med nuværende lejemål indgået aftale om en istandsættelsesforpligtelse ved fraflytning. Der foreligger en usikkerhed omkring denne betaling, hvorfor der ikke er sket indregning af forpligtelsen.

Ledelsen har vurderet, at istandsættelsesforpligtelsen maksimalt kan udgøre 200 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jens Vilttoft Holding ApS, CVR-nr. 32664466, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.