

Famo ApS

Saxogade 3

1662 København V

CVR-nr. 28 50 79 92

Årsrapport for 2023

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 4. juli 2024

Fabbio Mazzon
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	14
Balance pr. 31. december 2023	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Famo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. juli 2024

Direktion

Fabbio Mazon

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Famo ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Famo ApS 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Præsentation af udlån og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ydet et lovligt lån til selvfinansiering. Lånet er ikke blevet præsenteret under en særskilt post under balance og tilsvarende under egenkapital som en bunden reserve. Dette er korrigeret i indværende regnskabsår.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Søborg, den 4. juli 2024

RÉVision+ Regnskab, Rådgivning og SKAT Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 38 91 47 66

Søren Loyola Bro Søndergaard
Statsautoriseret revisor
mne34264

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Famo ApS
Saxogade 3
1662 København V

Telefon: 33232250

CVR-nr.: 28 50 79 92

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 1. februar 2005

Regnskabsår: 19. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Fabbio Mazzon

Revisor

RéVision+ Regnskab, Rådgivning og SKAT Statsautoriseret Revisions-
anpartsselskab
Revisionsanpartsselskab
Vandtårnsvej 62a
2860 Søborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 58.800, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.676.397.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Famo 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 DKK

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Reklassifikation af sammenligningstal

Der er sket reklassifikation af sammenligningstal i balance på flere regnskabsposter

Rettigheder i andelsbolig er overført til erhvervede patenter og rettigheder under immaterielle anlægsaktiver. Beløbet udgør 106.604 kr.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er flyttet til kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Beløbet udgør 50.000 kr.

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er flyttet til omsætningsaktiver under regnskabsposten tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder. Beløbet udgør 2.342.948 kr.

Hensættelse til udskudt skat er flyttet fra anden gæld til hensættelse til udskudt skat. Beløbet udgør 37.077 kr.

Feriemidler vedrørende overgangsperioden er flyttet til langfristet gældforpligtigelser. Beløbet udgør 136.335 kr.

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere er flyttet til regnskabsposten tilgodehavende hos virksomhedsdeltager. Beløbet udgør 470.970 kr.

Der er overført et beløb svarende til 470.256 kr. reserve for udlån og sikkerhedsstillelse under egenkapitalen. Den samlede værdi af egenkapitalen er uændret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-25 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		8.234.487	7.452.919
Personaleomkostninger	1	-7.852.677	-7.087.535
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		381.810	365.384
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-250.685	-213.661
Resultat før finansielle poster		131.125	151.723
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-50.000	0
Finansielle indtægter		33.890	0
Finansielle omkostninger	2	-13.692	-22.039
Resultat før skat		101.323	129.684
Skat af årets resultat	3	-42.523	104.456
Årets resultat		58.800	234.140
Overført til øvrige lovpligtige reserver		50.390	0
Overført resultat		8.410	234.140
		58.800	234.140

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Erhvervede patenter		105.271	106.604
Immaterielle anlægsaktiver	4	105.271	106.604
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	149.476	198.575
Indretning af lejede lokaler	5	874.584	883.560
Materielle anlægsaktiver		1.024.060	1.082.135
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	50.000
Deposita	7	118.294	118.138
Finansielle anlægsaktiver		118.294	168.138
Anlægsaktiver i alt		1.247.625	1.356.877
Råvarer og hjælpematerialer		631.546	307.740
Varebeholdninger		631.546	307.740
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		393.048	352.504
Igangværende arbejder for fremmed regning		650.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.771.792	2.342.948
Andre tilgodehavender		211.499	210.954
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		510.860	460.470
Periodeafgrænsningsposter		149.711	102.387
Tilgodehavender		3.686.910	3.469.263
Likvide beholdninger		345.505	247.294
Omsætningsaktiver i alt		4.663.961	4.024.297
Aktiver i alt		5.911.586	5.381.174

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		138.889	138.889
Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse		510.860	460.470
Overkurs ved emission		248.611	248.611
Overført resultat		<u>2.778.037</u>	<u>2.769.627</u>
Egenkapital	8	<u>3.676.397</u>	<u>3.617.597</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>44.048</u>	<u>37.077</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>44.048</u>	<u>37.077</u>
Anden gæld		<u>232.639</u>	<u>136.335</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>232.639</u>	<u>136.335</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		700.274	396.555
Anden gæld		<u>1.258.228</u>	<u>1.193.610</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.958.502</u>	<u>1.590.165</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.191.141</u>	<u>1.726.500</u>
Passiver i alt		<u>5.911.586</u>	<u>5.381.174</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udlån og sikkerhedsstil- lelse	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	138.889	248.611	460.470	2.769.627	3.617.597
Udlån og sikkerhedsstillelse ved salg af selska- bets kapitalandele	0	0	50.390	0	50.390
Årets resultat	0	0	0	8.410	8.410
Egenkapital 31. december 2023	138.889	248.611	510.860	2.778.037	3.676.397

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udlån og sikkerhedsstil- lelse	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	138.889	248.611	460.470	2.535.487	3.383.457
Årets resultat	0	0	0	234.140	234.140
Egenkapital 31. december 2022	138.889	248.611	460.470	2.769.627	3.617.597

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.609.558	6.849.461
Pensioner	89.645	74.567
Andre omkostninger til social sikring	153.474	163.507
	<u>7.852.677</u>	<u>7.087.535</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>18</u>	<u>18</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>13.692</u>	<u>22.039</u>
	<u>13.692</u>	<u>22.039</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	35.552	-104.456
Årets udskudte skat	<u>6.971</u>	<u>0</u>
	<u>42.523</u>	<u>-104.456</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede pa- tenter
Kostpris 1. januar 2023	106.604
Kostpris 31. december 2023	106.604
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0
Årets afskrivninger	1.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	105.271

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	2.324.951	3.340.628
Tilgang i årets løb	48.744	131.277
Kostpris 31. december 2023	2.373.695	3.471.905
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.175.120	2.457.068
Årets afskrivninger	49.099	140.253
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	2.224.219	2.597.321
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	149.476	874.584

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	0	0
Årets resultat	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>-50.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>50.000</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabskapi- tal</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Dalforno ApS	Frederiksberg	50.000	100%	-1.116.701	-109.921

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>118.294</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>118.294</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>118.294</u>

Noter

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 138.889 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	37.077	37.077
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>6.971</u>	<u>0</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	<u>44.048</u>	<u>37.077</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	<u>44.048</u>	<u>37.077</u>
	<u>44.048</u>	<u>37.077</u>
Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:		
0-1 år	0	0
1-5 år	44.048	37.077
>5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skat 31. december 2023	<u>44.048</u>	<u>37.077</u>

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	136.335	232.639	0	310.000
	136.335	232.639	0	310.000

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået et lejemål, med 3 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigelsen i opsigelsesperioden udgør 124 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 9 måneder. Den samlede forpligtigelse i leasingperioden udgør 16 t.kr.

Kautions- og garantiforpligtelser

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for nuværende og fremtidige mellemværende med moderselskabets samt søsterselskabs pengeinstitut har selskabet afgivet selvskyldner kaution.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengesinstitut er der deponeret ejerpantebrev nom. kr. 700.000 med pant i selskabets løsøre og immaterielle aktiver med en regnskabsmæssig værdi på 255 t.kr