

Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S

Søndergade 26, st.

8700 Horsens

CVR-nr. 29 19 80 55

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 27/06 2024

Bent Vallentin Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	12
Balance pr. 31. december 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S
Søndergade 26, st.
8700 Horsens

CVR-nr.: 29 19 80 55
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Bent Vallentin Pedersen, formand
Bo Haugland Andersen
Lise Krebs Nielsen
Andreas Husfeldt Knudsen

Direktion

Bo Haugland Andersen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27. juni 2024

Direktion

Bo Haugland Andersen
direktør

Bestyrelse

Bent Vallentin Pedersen
formand

Bo Haugland Andersen

Lise Krebs Nielsen

Andreas Husfeldt Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Der henvises til note 1, hvori usikkerhed ved indregning og måling af skatteaktivet er beskrevet.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi skal fremhæve, at sammenligningstillene ikke er revideret. Der er foretaget udvidet gennemgang af sammenligningstillene.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 væsentligt 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.

Horsens, den 27. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er arkitektvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt t.kr. 506 primært hidrørende fra skattemæssige underskud fra tidligere år. Ledelsen forventer positiv resultatudvikling fremadrettet og deraf en fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en årrække på 3-5 år. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 1.922.295, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 750.581.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Virksomheden har i løbet af 2023 igangsat omstruktureringer og tilretning af tegnestuen, som følge af et utilfredsstillende regnskabsår i 2022.

På trods af tiltagene, har inflation, stigende renter og høje materialepriser præget 2023, hvilket afspejles i årsresultatet. Virksomheden har oplevet, at forventede projekter blev stoppet, med dertil afledte økonomiske negative konsekvenser

For at imødegå disse udfordringer, er 2023 blevet brugt på at igangsætte omstruktureringer og effektiviseringer, specielt i forhold til bemanning og projektstyring.

Der er blevet investeret ressourcer i kompetenceudvikling, timesagsregistrering og planlægning, både ift. software og kompetencer på tegnestuen. Ligeledes har ledelsen foretaget nødvendige afskedigelser for at tilpasse arbejdsstyrkens størrelse til de nuværende behov.

Til trods for generel nedgang i branchen i 2023, har virksomheden sikret flere nye projekter, herunder projektering af tre skole- og daginstitutioner samt et boligområde, som vil fortsætte ind i 2024 og 2025. Disse projekter forventes at bidrage positivt til økonomien i de kommende år.

Der forventes dermed et positivt resultat i 2024.

Selskabets anpartshavere har erklæret, at de vil indskyde den fornødne likviditet således at selskabet kan fortsætte driften i de kommende 12 måneder.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter balancedatoen blev det besluttet, at sammensætningen i ejerkredsen ikke var fordelagtig for virksomhedens fortsatte udvikling, og der blev derfor truffet en ansvarlig beslutning om at reducere antallet af ejere fra fire til tre. Desuden er der reduceret i stabsmedarbejdere, som følge af effektivisering af opgaver. Virksomheden har i starten af 2024 fået flere opgaver ind, som medfører, at der ansættes nye projekterende bygningskonstruktører.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

I 2024 forventes det, at resultatet af de strategiske tiltag medfører overskud. Arbejdet fortsætter i 2024, hvor virksomheden desuden vil fokusere på at optimere i forhold til ressourcesammentætning og kompetencer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arkitektfirmaet Vallentin og Haugland A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Lønrefusioner indregnes under andre driftsindtægter. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er øget med 193 t.kr. i 2023 samt 186 t.kr. i 2022, og andre driftsindtægter er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og fremmed arbejde og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter.

Omkostninger til hjælpematerialer og fremmed arbejde

Omkostninger til hjælpematerialer og fremmed arbejde indeholder det forbrug af hjælpematerialer og fremmed arbejde, 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 mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider består af likvide beholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.272.441	8.227.031
Personaleomkostninger	3	<u>(7.627.732)</u>	<u>(10.477.135)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(2.355.291)	(2.250.104)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(74.549)</u>	<u>(87.469)</u>
Resultat før finansielle poster		(2.429.840)	(2.337.573)
Finansielle indtægter		403	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(57.356)</u>	<u>(20.308)</u>
Resultat før skat		(2.486.793)	(2.357.881)
Skat af årets resultat	5	<u>564.498</u>	<u>517.063</u>
Årets resultat		<u>(1.922.295)</u>	<u>(1.840.818)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.922.295)</u>	<u>(1.840.818)</u>
		<u>(1.922.295)</u>	<u>(1.840.818)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	7.384	58.782
Indretning af lejede lokaler	6	18.087	41.238
Materielle anlægsaktiver		<u>25.471</u>	<u>100.020</u>
Deposita		188.504	170.887
Finansielle anlægsaktiver		<u>188.504</u>	<u>170.887</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>213.975</u>	<u>270.907</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.163.079	1.279.526
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	1.386.103	2.500.000
Andre tilgodehavender		23.170	9.244
Udskudt skatteaktiv	8	506.102	0
Periodeafgrænsningsposter		182.381	400.835
Tilgodehavender		<u>4.260.835</u>	<u>4.189.605</u>
Likvide beholdninger		<u>326.468</u>	<u>1.125</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.587.303</u>	<u>4.190.730</u>
Aktiver i alt		<u>4.801.278</u>	<u>4.461.637</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>250.581</u>	<u>1.672.877</u>
Egenkapital		<u>750.581</u>	<u>2.172.877</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>0</u>	<u>36.054</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>36.054</u>
Banker		636.541	388.159
Leverandører af varer og tjenesteydelser		634.052	517.122
Forudfakturering igangværende arbejder	7	491.573	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.218.936	502.137
Selskabsskat		142.434	156.776
Anden gæld		<u>927.161</u>	<u>688.512</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.050.697</u>	<u>2.252.706</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.050.697</u>	<u>2.252.706</u>
Passiver i alt		<u>4.801.278</u>	<u>4.461.637</u>
Selskabets fremtidige finansiering	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	0	1.672.876	2.172.876
Årets resultat	0	0	(1.922.295)	(1.922.295)
Overført fra overkurs ved emission	0	(500.000)	500.000	0
Tilskud fra kapitalejere	0	500.000	0	500.000
Egenkapital 31. december 2023	500.000	0	250.581	750.581

Noter til årsrapporten

1 Selskabets fremtidige finansiering

Selskabets anpartshavere har erklæret, at de vil indskyde den fornødne likviditet således at selskabet kan fortsætte driften i de kommende 12 måneder.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt t.kr. 506 primært hidrørende fra skattemæssige underskud fra tidligere år. Ledelsen forventer positiv resultatudvikling fremadrettet og deraf en fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en årrække på 3-5 år. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.435.298	8.892.372
Pensioner	1.010.118	1.274.224
Andre omkostninger til social sikring	<u>182.316</u>	<u>310.539</u>
	<u>7.627.732</u>	<u>10.477.135</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>14</u>	<u>21</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	57.356	20.308
	57.356	20.308
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(542.156)	(517.063)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(22.342)	0
	(564.498)	(517.063)
6 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	365.795	150.246
Kostpris 31. december 2023	365.795	150.246
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	307.013	109.008
Årets afskrivninger	51.398	23.151
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	358.411	132.159
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	7.384	18.087

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	25.114.874	2.500.000
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(24.220.344)	0
	894.530	2.500.000
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.386.103	2.500.000
Modtagne forudbetalinger under passiver	(491.573)	0
	894.530	2.500.000
 8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	36.054	553.117
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(36.054)	(517.063)
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	0	36.054
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	(13.946)	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	174.776	0
Skattemæssigt underskud	(666.932)	36.054
Overført til udskudt skatteaktiv	506.102	0
	0	36.054
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	506.102	0
Regnskabsmæssig værdi	506.102	0

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 163.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har virksomheden givet fordringspant, t.kr. 500.