

Care1 A/S

Kometvej 16, 6230 Rødekro

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 30 35 08 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2024.

Jan Nørskov Laursen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Pengestrømsopgørelse
- 18 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Care1 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 og pengestrømme 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.

Rødekro, den 27. juni 2024

Direktion

Jan Nørskov Laursen

Bestyrelse

Poul Erik Kellvig Sørensen
Formand

Jan Nørskov Laursen

Kenneth Thybo Holm

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Care1 A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Care1 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi deltog ikke i den fysiske optælling af en væsentlig del af selskabets varelagre pr. 31. december 2023. Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varelagre gennem andre revisionshandlinger.

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 revisorers 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er 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.

Esbjerg, den 27. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart

statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Care1 A/S Kometvej 16 6230 Rødekro
	CVR-nr.: 30 35 08 47 Stiftet: 28. februar 2007 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Poul Erik Kellvig Sørensen, Formand Jan Nørskov Laursen Kenneth Thybo Holm
Direktion	Jan Nørskov Laursen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	Jax Holding ApS
Dattervirksomhed	Un-Broken Esbjerg ApS, Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, industri og service. Hovedaktiviteten består i udførelse af service og garantireparationer på elektroniske produkter, primært mobiltelefoner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -2.399.755 kr. mod 137.465 kr. sidste år. Årets resultat er negativt påvirket af en ekstraordinær nedskrivning af selskabets varelagre på 5.577.931 kr., hvorfor selskabets resultat af den ordinære drift er positivt.

Årets udvikling i resultatet er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været begivenheder efter regnskabsårets udløb, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Care1 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Care1 A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Jax Holding ApS, Esbjerg, CVR nr. 35765613.

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 tilbageførslers 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelagre, 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, samt modtagne lønrefusioner.

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

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 ved værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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

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	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nominel værdi.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 acontoskatte.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Care1 A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for vær-diændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	17.047.024	25.546.381
1 Personaleomkostninger	-19.250.417	-24.527.696
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-269.574	-331.173
Andre driftsomkostninger	0	-56.553
Resultat før finansielle poster	-2.472.967	630.959
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-10.808	-19.567
Andre finansielle indtægter	5.384	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-592.364	-428.927
Resultat før skat	-3.070.755	182.465
Skat af årets resultat	671.000	-45.000
Årets resultat	-2.399.755	137.465
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	137.465
Disponeret fra overført resultat	-2.399.755	0
Disponeret i alt	-2.399.755	137.465

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.036.942	1.310.939
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.036.942</u>	<u>1.310.939</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
5 Andre tilgodehavender	922.733	1.220.769
6 Deposita	630.735	739.920
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.553.468</u>	<u>1.960.689</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.590.410</u>	<u>3.271.628</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	11.678.520	6.271.840
Varebeholdninger i alt	<u>11.678.520</u>	<u>6.271.840</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.152.319	15.490.308
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.298.540	2.788.684
7 Udsudte skatteaktiver	755.000	84.000
Andre tilgodehavender	183.040	369.669
8 Periodeafgrænsningsposter	1.167.785	1.330.390
Tilgodehavender i alt	<u>13.556.684</u>	<u>20.063.051</u>
Likvide beholdninger	532.341	693.830
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.767.545</u>	<u>27.028.721</u>
Aktiver i alt	<u>28.357.955</u>	<u>30.300.349</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	5.000.000	5.000.000
10	Overført resultat	2.449.286	4.849.041
	Egenkapital i alt	<u>7.449.286</u>	<u>9.849.041</u>
Gældsforpligtelser			
11	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.966.098	3.767.211
12	Anden gæld	1.399.658	1.322.858
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.365.756</u>	<u>5.090.069</u>
	Gæld til pengeinstitutter	24.271	43.387
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.843.492	4.540.468
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.203.264	7.853.771
	Anden gæld	2.084.698	2.923.613
	Periodeafgrænsningsposter	387.188	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.542.913</u>	<u>15.361.239</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>20.908.669</u>	<u>20.451.308</u>
	Passiver i alt	<u>28.357.955</u>	<u>30.300.349</u>
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	-2.399.755	137.465
15 Reguleringer	196.362	880.254
16 Ændring i driftskapital	-1.039.055	-3.123.955
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-3.242.448	-2.106.236
Renteindbetalinger og lignende	5.384	0
Renteudbetalinger og lignende	-500.616	-401.126
Pengestrøm fra ordinær drift	-3.737.680	-2.507.362
Betalt selskabsskat	0	-47.102
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.737.680	-2.554.464
Køb af materielle anlægsaktiver	-17.094	-872.896
Salg af materielle anlægsaktiver	21.240	34.660
Køb af finansielle anlægsaktiver	-49.573	-44.498
Salg af finansielle anlægsaktiver	456.794	215.954
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	411.367	-666.780
Afdrag på langfristet gæld	3.275.687	85.900
Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter	-19.116	24.523
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	3.256.571	110.423
Ændring i likvider	-69.742	-3.110.821
Likvider 1. januar 2023	693.830	3.832.454
Valutakursreguleringer (likvider)	-91.747	-27.803
Likvider 31. december 2023	532.341	693.830
Likvider		
Likvide beholdninger	532.341	693.830
Likvider 31. december 2023	532.341	693.830

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	17.029.218	21.934.728
Pensioner	1.830.167	2.137.499
Andre omkostninger til social sikring	257.489	290.716
Personalemkostninger i øvrigt	<u>133.543</u>	<u>164.753</u>
	<u>19.250.417</u>	<u>24.527.696</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>46</u>	<u>55</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	498.597	375.037
Andre finansielle omkostninger	<u>93.767</u>	<u>53.890</u>
	<u>592.364</u>	<u>428.927</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	5.600.133	7.322.609
Tilgang i årets løb	17.094	872.896
Afgang i årets løb	<u>-57.166</u>	<u>-2.595.372</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>5.560.061</u>	<u>5.600.133</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-4.289.194	-6.463.146
Årets af-/nedskrivninger	-269.574	-330.207
Korrektion af nedskrivning primo	-277	0
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>35.926</u>	<u>2.504.159</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-4.523.119</u>	<u>-4.289.194</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.036.942</u>	<u>1.310.939</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2023	<u>97.242</u>	<u>97.242</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>97.242</u>	<u>97.242</u>
Opskrivninger primo 1. januar 2023	-355.215	-335.648
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>-10.808</u>	<u>-19.567</u>
Opskrivninger 31. december 2023	<u>-366.023</u>	<u>-355.215</u>
Afskrivninger på goodwill primo 1. januar 2023	<u>-97.238</u>	<u>-97.238</u>
Afskrivninger på goodwill 31. december 2023	<u>-97.238</u>	<u>-97.238</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>366.019</u>	<u>355.211</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>366.019</u>	<u>355.211</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Un-Broken Esbjerg ApS	Esbjerg	100 %

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	1.220.769	1.220.769
Afgang i årets løb	<u>-298.036</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>922.733</u>	<u>1.220.769</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	 <u>922.733</u>	 <u>1.220.769</u>
 Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>922.733</u>	<u>1.220.769</u>
	<u>922.733</u>	<u>1.220.769</u>
 6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	739.920	911.376
Tilgang i årets løb	49.573	44.498
Afgang i årets løb	<u>-158.758</u>	<u>-215.954</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>630.735</u>	<u>739.920</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	 <u>630.735</u>	 <u>739.920</u>
 7. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2023	84.000	129.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>671.000</u>	<u>-45.000</u>
	<u>755.000</u>	<u>84.000</u>

Selskabet har pr. 31. december 2023 indregnet skatteaktiv på i alt 755 t.kr. Skatteaktivet sammensætter sig af fremførbare skattemæssige underskud på 747 t.kr. og uudnyttede skattemæssige fradrag i form af tidsmæssige forskelle på 8 t.kr.

Ledelsen har på baggrund af budgetterne for 2024 vurderet det sandsynligt, at der vil være fremtidig skattepligtig indkomst til rådighed, hvori uudnyttede skattemæssige underskud og uudnyttede skattemæssige fradrag kan udnyttes.

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	195.789	264.448
Øvrige periodeafgrænsningsposter	<u>971.996</u>	<u>1.065.942</u>
	<u>1.167.785</u>	<u>1.330.390</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2023	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2023	4.849.041	4.711.576
Årets overførte resultat	<u>-2.399.755</u>	<u>137.465</u>
	<u>2.449.286</u>	<u>4.849.041</u>
11. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	6.966.098	3.767.211
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>6.966.098</u>	<u>3.767.211</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
12. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.399.658	1.322.858
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>1.399.658</u>	<u>1.322.858</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		

Noter

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet årlig husleje på 1.700 t.kr. og en restforpligtelse på i alt 849 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JAX Holding ApS, CVR-nr. 25765613, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	269.574	330.207
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	56.553
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.808	19.567
Andre finansielle indtægter	-5.384	0
Øvrige finansielle omkostninger	592.364	428.927
Skat af årets resultat	-671.000	45.000
	<u>196.362</u>	<u>880.254</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-5.406.680	-2.846.439
Ændring i tilgodehavender	7.177.370	574.468
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.799.212	-832.417
Andre ændringer i driftskapital	<u>-10.533</u>	<u>-19.567</u>
	<u>-1.039.055</u>	<u>-3.123.955</u>