

Danish Fibres A/S
Snedkervej 1, Varde

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 32 32 18 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2023.

Palle Kuntz
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Danish Fibres 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 27. juni 2023

Direktion

Palle Kuntz

Bestyrelse

Jørgen Iversen

Palle Kuntz

Steen Aksel Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Danish Fibres A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Danish Fibres A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at der pågår forhandlinger med investor om tilførsel af ny kapital. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at denne kapitaltilførsel opnås. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at kapitaltilskuddet opnås, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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 erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 27. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Hardy Josef Müller
Rasmussen
statsautoriseret revisor
mne24721

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danish Fibres A/S Snedkervej 1 6800 Varde
	CVR-nr.: 32 32 18 95
	Stiftet: 2. februar 2011
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 12. regnskabsår
Bestyrelse	Jørgen Iversen Palle Kuntz Steen Aksel Thomsen
Direktion	Palle Kuntz
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelse	Danske Andelskassers Bank A/S
Modervirksomhed	Kuntz Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i produktion og salg af fiberprodukter samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -2.303 t.kr. mod 1.193 t.kr. sidste år.

Årets resultat er meget utilfredsstillende og påvirket af især en generel nedgang i selskabets aktivitetsniveau inden for selskabets forretningsområder som følge af de samfundsmæssige forhold opstået i foråret 2022.

Som følge af nedgangen i aktivitetsniveauet realiseres resultatet ikke i forhold til det udarbejdede budget for 2023, ligesom selskabets likviditet er meget anspændt på tidspunktet for underskrivelse af årsregnskabet.

Usikkerhed om fortsat drift

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Som følge af nedgangen i aktivitetsniveauet realiseres resultatet ikke i forhold til det udarbejdede budget for 2023, ligesom selskabets likviditet er meget anspændt på tidspunktet for underskrivelse af årsregnskabet. Det er således en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital til gennemførelse af driften for 2023.

Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med en investor om kapitaltilførsel og investoren har tilkendegivet at ville tilføre ny kapital under visse betingelser i et beløbsmæssigt niveau, der vil kunne sikre selskabs likviditet for 2023. Forhandlingerne er ikke endelig afsluttet på tidspunktet for underskrivelse af årsrapporten, herunder om betingelser for kapitaltilførsel er til stede. Det er ledelsens vurdering at betingelser hertil kan opfyldes og at den påtænkte kapitaltilførsel gennemføres, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Som følge af er der er betydelig usikkerhed omkring kapitaltilførslen er der betydelig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danish Fibres 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "løntilskud og lønrefusioner" er ændret, således at indtægter hertil, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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

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

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Moderselskabet 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 sambeskattede 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

Rettigheder

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

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 acontoskatter.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Danish Fibres 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 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.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	9.405.434	10.795.014
3 Personaleomkostninger	-10.133.242	-8.219.513
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-965.932	-626.333
Driftsresultat	-1.693.740	1.949.168
Andre finansielle indtægter	43.890	10.422
4 Øvrige finansielle omkostninger	-715.337	-427.112
Resultat før skat	-2.365.187	1.532.478
Skat af årets resultat	62.000	-339.634
Årets resultat	-2.303.187	1.192.844
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.192.844
Disponeret fra overført resultat	-2.303.187	0
Disponeret i alt	-2.303.187	1.192.844

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	14.360
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>14.360</u>
6 Grunde og bygninger	9.493.976	8.946.441
7 Produktionsanlæg og maskiner	2.476.179	2.650.597
8 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>5.136.782</u>	<u>1.378.250</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.106.937</u>	<u>12.975.288</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>17.106.937</u>	<u>12.989.648</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	4.705.500	3.369.112
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>3.606.601</u>	<u>3.732.208</u>
Varebeholdninger i alt	<u>8.312.101</u>	<u>7.101.320</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.087.233	2.720.634
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.085	0
Andre tilgodehavender	131.494	330.913
Periodeafgrænsningsposter	<u>103.905</u>	<u>70.154</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.325.717</u>	<u>3.121.701</u>
Likvide beholdninger	<u>59.044</u>	<u>51.059</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.696.862</u>	<u>10.274.080</u>
Aktiver i alt	<u>26.803.799</u>	<u>23.263.728</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	500.000	500.000
10 Overført resultat	2.609.873	4.913.060
Egenkapital i alt	3.109.873	5.413.060
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	62.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	62.000
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til realkreditinstitutter	4.015.315	4.220.580
12 Kreditinstitutter i øvrigt	2.077.422	2.351.245
13 Gæld til pengeinstitutter	3.583.900	770.704
14 Anden gæld	446.381	441.070
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.123.018	7.783.599
Kortfristet del af langfristet gæld	1.040.000	627.500
Gæld til pengeinstitutter	7.553.563	4.612.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.253.744	3.827.665
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	31.979
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	282.634
Anden gæld	723.601	623.275
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	13.570.908	10.005.069
Gældsforpligtelser i alt	23.693.926	17.788.668
Passiver i alt	26.803.799	23.263.728

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 16 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Som følge af nedgangen i aktivitetsniveauet realiseres resultatet ikke i forhold til det udarbejdede budget for 2023, ligesom selskabets likviditet er meget anspændt på tidspunktet for underskrivelse af årsregnskabet. Det er således en afgørende forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital til gennemførelse af driften for 2023.

Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med en investor om kapitaltilførsel og investoren har tilkendegivet at ville tilføre ny kapital under visse betingelser i et beløbsmæssigt niveau, der vil kunne sikre selskabets likviditet for 2023. Forhandlingerne er ikke endelig afsluttet på tidspunktet for underskrivelse af årsrapporten, herunder om betingelser for kapitaltilførsel er til stede. Det er ledelsens vurdering at betingelser hertil kan opfyldes og at den påtænkte kapitaltilførsel gennemføres, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Som følge af er der er betydelig usikkerhed omkring kapitaltilførslen er der betydelig usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

2. Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret modtaget udviklingsstøtte fra Innovationsfonden og Norlys Vækstpulje på 568 t.kr.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	9.451.423	7.728.325
Pensioner	596.833	423.146
Andre omkostninger til social sikring	84.986	68.042
	<u>10.133.242</u>	<u>8.219.513</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>20</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.962	11.930
Andre finansielle omkostninger	708.375	415.182
	<u>715.337</u>	<u>427.112</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	543.088	543.088
Kostpris ultimo	543.088	543.088
Af- og nedskrivninger primo	-528.728	-499.671
Årets af-/nedskrivninger	-14.360	-29.057
Af- og nedskrivninger ultimo	-543.088	-528.728
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	14.360
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	9.032.174	0
Tilgang i årets løb	848.640	9.892.174
Afgang i årets løb	0	-860.000
Kostpris ultimo	9.880.814	9.032.174
Af- og nedskrivninger primo	-85.733	0
Årets af-/nedskrivninger	-301.105	-85.733
Af- og nedskrivninger ultimo	-386.838	-85.733
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.493.976	8.946.441
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	5.912.743	3.811.323
Tilgang i årets løb	476.050	2.101.421
Kostpris ultimo	6.388.793	5.912.744
Af- og nedskrivninger primo	-3.262.147	-2.750.604
Årets af-/nedskrivninger	-650.467	-511.543
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.912.614	-3.262.147
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.476.179	2.650.597

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
8. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.378.250	0
Tilgang i årets løb	<u>3.758.532</u>	<u>1.378.250</u>
Kostpris ultimo	<u>5.136.782</u>	<u>1.378.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.136.782</u>	<u>1.378.250</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	4.913.060	3.720.216
Årets overførte overskud	<u>-2.303.187</u>	<u>1.192.844</u>
	<u>2.609.873</u>	<u>4.913.060</u>
11. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	4.221.315	4.425.580
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-206.000</u>	<u>-205.000</u>
	<u>4.015.315</u>	<u>4.220.580</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.168.000</u>	<u>3.383.000</u>
12. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	2.351.422	2.618.745
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-274.000</u>	<u>-267.500</u>
	<u>2.077.422</u>	<u>2.351.245</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>921.000</u>	<u>1.220.000</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
13. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	4.143.900	925.704
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-560.000</u>	<u>-155.000</u>
	<u>3.583.900</u>	<u>770.704</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>705.000</u>	<u>0</u>
14. Anden gæld		
Anden gæld i alt	446.381	441.070
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>446.381</u>	<u>441.070</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>206.000</u>	<u>441.070</u>

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.221 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 9.494 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 2.700 t.kr. til sikkerhed for gældsbev. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 11.698 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 12.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	8.312
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.087
Produktionsanlæg og maskiner	7.613

Efter balancedagen er der for nyt lån på 3 mio. kr. givet underpant i ovenstående virksomhedspant.

I forbindelse med færdiggørelse af ny maskine er der en restforpligtelse på 900 t.kr. Beløbet forfalder til betaling når maskinen er færdig og taget i brug.

Noter

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabets pengeinstitut har stillet tabsgaranti overfor DLR Kredit A/S på 270 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 7 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 4 måneder og en samlet restleasingydelse på 28 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kuntz Holding ApS, CVR-nr. 28986947, 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

Palle Kuntz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Kuntz

Direktør

ID: 211864cb-a872-444e-8e22-3917ed32ba4f

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 15:23:53

Underskrevet med MitID



Palle Kuntz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Kuntz

Bestyrelsesmedlem

ID: 211864cb-a872-444e-8e22-3917ed32ba4f

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 15:23:53

Underskrevet med MitID



Palle Kuntz

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Kuntz

Dirigent

ID: 211864cb-a872-444e-8e22-3917ed32ba4f

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 15:23:53

Underskrevet med MitID



Jørgen Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jørgen Iversen

Bestyrelsesmedlem

ID: 96c1f8d4-c86a-4de7-9afc-6b1dbdfe3b2a

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 13:28:03

Underskrevet med MitID



Steen Aksel Thomsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Aksel Thomsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 38f1975a-a56b-4216-bac2-9bd681c1a218

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 13:38:11

Underskrevet med MitID



Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen

Navnet returneret af dansk NemID var:

"Alexander Hardy Josef Müller Rasmussen"

Revisor

ID: 1255072580640

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 27-06-2023 kl.: 16:13:25

Underskrevet med NemID

NEM ID