

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## ØNSKEBØRN A/S

Uraniavej 6A  
8700 Horsens

CVR-nr. 32 45 33 76

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 19/06 2024

---

Nikolaj Larsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	12
Balance pr. 31. december 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ØNSKEBØRN A/S  
Uraniavej 6A  
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 45 33 76  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023  
Hjemsted: Horsens

### Bestyrelse

Charlotte Petersen, formand  
Morten Vinum Plovst, næstformand  
Børge Simon Andersen  
Mathias Uhre Thomsen

### Direktion

Jan Kühl Lund, 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 ØNSKEBØRN 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 19. juni 2024

### Direktion

Jan Kühl Lund  
direktør

### Bestyrelse

Charlotte Petersen  
formand

Morten Vinum Plovst  
næstformand

Børge Simon Andersen

Mathias Uhre Thomsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i ØNSKEBØRN A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ØNSKEBØRN 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 revisorers 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.

#### 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 19. juni 2024

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28681

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, produktion og finansiering af handel med børne- og babytøj og udstyr samt dermed beslægtet virksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 13.199.810, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 11.856.576.

Årets resultat er negativt påvirket af hensættelse til en igangværende retssag på 6 mio. kr. samt nedskrivning af udviklingsomkostninger og varelager på i alt 4 mio. kr.

Der henvises til note 1 vedrørende selskabets fortsatte drift.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ØNSKEBØRN A/S 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 kr.

### 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.

## 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Udviklingsprojekter, patenter og licenser*

Udviklingsomkostninger omfatter eksterne omkostninger samt interne lønomkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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 drifts-omkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

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

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

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

### Vedtægtsmæssige reserver

Forlods udbytte til selskabets A-aktionærer bindes i en særlig vedtægtsmæssig reserve under egenkapitalen. Den årlige forretning af den vedtægtsmæssige reserve overføres til reserven i forbindelse med årets resultatdisponering.

### Udbytte

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede hensættelse til tab på retssager. 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 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.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.027.058</b>	<b>4.848.129</b>
Personaleomkostninger	2	(7.189.464)	(6.977.303)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(5.286.768)	(841.730)
Nedskrivning af omsætningsaktiver		(1.000.000)	0
Andre driftsomkostninger		(6.000.000)	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(12.449.174)</b>	<b>(2.970.904)</b>
Finansielle indtægter		2.131	0
Finansielle omkostninger		(487.307)	(178.724)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(12.934.350)</b>	<b>(3.149.628)</b>
Skat af årets resultat	3	(265.460)	683.429
<b>Årets resultat</b>		<b>(13.199.810)</b>	<b>(2.466.199)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til øvrige lovpligtige reserver		(1.934.155)	1.949.837
Overført til/fra vedtægtsmæssige reserver		16.050	15.735
Overført resultat		(11.281.705)	(4.431.771)
		<b>(13.199.810)</b>	<b>(2.466.199)</b>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.420.501	3.154.045
Udviklingsprojekter under udførelse		0	746.142
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<u>1.420.501</u>	<u>3.900.187</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	267.908	349.642
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>267.908</u>	<u>349.642</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.688.409</u>	<u>4.249.829</u>
Færdigvarer og handelsvarer		6.661.674	8.388.317
<b>Varebeholdninger</b>		<u>6.661.674</u>	<u>8.388.317</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.547.779	12.772.033
Andre tilgodehavender		601.600	810.656
Udskudt skatteaktiv	7	0	154.042
Selskabsskat		30.000	54.000
Tilgodehavende moms og afgifter		0	599.264
Periodeafgrænsningsposter		453.992	340.533
<b>Tilgodehavender</b>		<u>4.633.371</u>	<u>14.730.528</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>10.497</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>11.295.045</u>	<u>23.129.342</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>12.983.454</u>	<u>27.379.171</u>

## Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1.300.000	1.300.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.107.990	3.042.145
Vedtægtsmæssige reserver		818.549	802.499
Overført resultat		<u>(15.083.115)</u>	<u>(3.801.410)</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>(11.856.576)</u></b>	<b><u>1.343.234</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	7	111.418	0
Andre hensættelser	8	<u>6.000.000</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>6.111.418</u></b>	<b><u>0</u></b>
Ansvarlig lånekapital		1.300.000	0
Anden gæld		<u>372.460</u>	<u>362.218</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b><u>1.672.460</u></b>	<b><u>362.218</u></b>
Banker		5.143.026	4.798.447
Modtagne forudbetalinger fra kunder		74.273	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.525.849	19.947.123
Anden gæld		1.129.549	459.218
Periodeafgrænsningsposter		<u>183.455</u>	<u>468.931</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>17.056.152</u></b>	<b><u>25.673.719</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>18.728.612</u></b>	<b><u>26.035.937</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>12.983.454</u></b>	<b><u>27.379.171</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virk- somheds- kapital</u>	<u>Reserve for udviklingsom kostninger</u>	<u>Vedtægts- mæssige re- server</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	1.300.000	3.042.145	802.499	(3.801.410)	1.343.234
Årets resultat	0	(1.934.155)	16.050	(11.281.705)	(13.199.810)
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>1.300.000</b>	<b>1.107.990</b>	<b>818.549</b>	<b>(15.083.115)</b>	<b>(11.856.576)</b>

På reserven bindes det vedtægtsbestemte forlodsudbytte til selskabets A-aktionærer, oprindeligt 4.141.300 kr. med tillæg af en årlig forrentning og med fradrag af foretagne udlodninger til A-aktionærene. Reservens forrentes med 2 % p.a. Årets rentetilskrivning overføres til reserven i forbindelse med årets resultatdisponering. Endvidere disponeres en andel af årets overskud til reserven indtil reserven udgør den beregnede forlods udbytteret.

Pr. 31. december 2023 udgør den beregnede forlods udbytteret 818.549 kr.

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årsrapporten udviser et underskud på 13.200 t.kr. og en negativ egenkapital på 11.857 t.kr.

Der er i regnskabsåret hensat 6 mio. kr. til en igangværende restssag, samt foretaget nedskrivninger på udviklingsomkostninger og varelager på i alt 4 mio., hvilket påvirker resultatet negativt.

Der er oprettet ansvarlige lån hos aktionærerne på i alt 1,3 mio. kr. og aktionærerne har tilkendegivet at der indskydes yderligere 1,2 mio. kr. i 2024. Banken har på baggrund af dette oplyst, at de har til hensigt at forlænge selskabets kreditfaciliteter frem til 31. oktober 2025.

På den baggrund vurderes selskabet at kunne opfylde sine forpligtelser.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.108.371	6.072.490
Pensioner	768.336	826.736
Andre omkostninger til social sikring	312.757	78.077
	<u><b>7.189.464</b></u>	<u><b>6.977.303</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>14</u>	<u>15</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>265.460</u>	<u>(683.429)</u>
	<u><b>265.460</b></u>	<u><b>(683.429)</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Immaterielle anlægsaktiver

	<b>Færdiggjorte udviklingsproje kter</b>	<b>Udviklingsproj ekter under udførelse</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 1. januar 2023	14.548.054	746.142
Tilgang i årets løb	2.725.348	0
Overførsler i årets løb	746.142	(746.142)
Kostpris 31. december 2023	<u>18.019.544</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	11.394.009	0
Årets nedskrivninger	3.000.000	0
Årets afskrivninger	2.205.034	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>16.599.043</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>1.420.501</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<u>                    </u>
Kostpris 1. januar 2023	497.386
Kostpris 31. december 2023	<u>497.386</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	168.885
Årets afskrivninger	60.593
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>229.478</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b><u>267.908</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
750.000 A-aktier á kr. 1	750.000
550.000 B-aktier á kr. 1	<u>550.000</u>
	<b><u>1.300.000</u></b>

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2023	1.300.000	1.300.000	1.225.000	1.225.000	1.225.000
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>75.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Virksomhedskapital</b>	<b><u>1.300.000</u></b>	<b><u>1.300.000</u></b>	<b><u>1.300.000</u></b>	<b><u>1.225.000</u></b>	<b><u>1.225.000</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		
	kr.	kr.		
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	(154.042)	529.387		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>265.460</u>	<u>(683.429)</u>		
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023</b>	<u><b>111.418</b></u>	<u><b>(154.042)</b></u>		
<b>8 Andre hensættelser</b>				
Hensat i året	<u>6.000.000</u>	<u>0</u>		
<b>Saldo ultimo 31. december 2023</b>	<u><b>6.000.000</b></u>	<u><b>0</b></u>		
<b>9 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld</b>			
	<b>Gæld</b>	<b>31. december</b>	<b>Afdrag</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>1. januar 2023</b>	<b>2023</b>	<b>næste år</b>	<b>efter 5 år</b>
Ansvarlig lånekapital	0	1.300.000	0	0
Anden gæld	<u>362.218</u>	<u>372.460</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>362.218</b></u>	<u><b>1.672.460</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>10 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejekontrakter med i alt 3.502.045 kr. i uopsigelig huslejekontrakt med en resterende kontraktperiode på 3,5 år. Endvidere omfatter forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler og driftsmidler på i alt 167.130 kr. med en resterende kontraktperiode på 54 måneder.		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Efter 5 år	<u>167.130</u>	<u>257.000</u>
	<b><u>167.130</u></b>	<b><u>257.000</u></b>
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	3.502.045	4.479.000

## 11 Eventualforpligtelser

Selskabet har siden efteråret 2020 været genstand for myndighedsundersøgelse for overtrædelse af konkurrencelovgivningen og er i marts 2022 blevet præsenteret for en bøde på 9,0 mio. kr. Baseret på vejledning fra selskabets juridiske rådgivere har selskabet gjort indsigelser mod undersøgelsens genstand og formål.

Myndighederne har givet udtryk for at være uenig i indsigelsen, hvorfor selskabet har indbragt indsigelsen for domstolene med påstand om frifindelse. Der blev afsagt dom i 2023, som siden er anket til Højesteret.

Selskabets juridiske rådgivere vurderer det sandsynligt, at selskabet vil kunne tabe retssagen. Der er på baggrund af dette indregnet en hensættelse på 6 mio. kr. i regnskabet.

## Noter til årsrapporten

### 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, er der givet virksomhedspant, nom. 6.500 t.kr., med sikkerhed i simplefordringer(debitorer) og varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 10.209 t.kr.

Gennem pengeinstitut er der stillet betalingsgarantier for 976 t.kr.