

P. A. Andersen & Sønner ApS

Frostvej 7, Vejle

Årsrapport for

2022

CVR-nr. 33 15 01 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2023.

Poul Henning Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Egenkapitalopgørelse
- 15 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for P. A. Andersen & Sønner ApS.

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.

Vejle, den 10. juli 2023

Direktion

Lars Egeberg Bech

Bestyrelse

Poul Henning Sørensen
formand

Peter Alfred Egstrand Andersen

Peter Alfred Egstrand Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i P. A. Andersen & Sønner ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for P. A. Andersen & Sønner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 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 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at tage forbehold skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen og note 1, hvori ledelsen redegør for, at den fortsatte drift er behæftet med usikkerheder. Den fortsatte drift forudsætter, at budgettet for 2023 kan realiseres, hvilket ledelsen har lagt til grund ved regnskabsaflæggelsen.

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.

Vejle, den 10. juli 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm Pedersen

statsautoriseret revisor
mne29425

Selskabsoplysninger

Selskabet	P. A. Andersen & Sønner ApS Frostvej 7 7100 Vejle
	CVR-nr.: 33 15 01 13
	Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022 12. regnskabsår
Bestyrelse	Poul Henning Sørensen, formand Peter Alfred Egstrand Andersen Peter Alfred Egstrand Andersen
Direktion	Lars Egeberg Bech
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	PA4 Consulting ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er drift af fødevarer virksomhed og beslægtet detailbutikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -3.062 t.kr. mod 406 t.kr. sidste år.

Balancen pr. 31. december 2022 viser en negativ egenkapital 4.357 t.kr. Selskabets ejerkreds har i regnskabsåret foretaget gældseftergivelse og derved forbedret egenkapitalen med 2.030 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret været negativt påvirket af flere faktorer i konsekvens af krigen i Ukraine.

Den generelle samfundsudvikling, med øgede renter og lavere privatforbrug, har medført nedgang i kundestrømmen i butikkerne.

Stigende omkostninger til råvarer og hjælpematerialer har ikke fuldt kunnet inddækkes på trods af højere udsalgspriser.

Voldsomt stigende energipriser har haft væsentlig negativ indflydelse på årets resultat.

I regnskabsåret har selskabet etableret ny direktion og ændret i ejerkredsen. Selskabets nye direktør er således blevet medejer.

Den forventede udvikling

Der er med baggrund i budget 2023 indgået aftale med selskabets bankforbindelse om fortsættelse af den nuværende kreditramme.

Energipriserne er normaliseret i starten af 2023, men effekten af prisstigningerne på råvarer i 2022 har også haft negativ indvirkning på resultatet i den forløbne del af 2023. En del af omkostningsforøgelsen er dækket ind ved prisstigninger. Ledelsen har med succes igangsat initiativer til forøgelse af engrossalget og det arbejde vil blive fortsat i resten af 2023. På den baggrund forventes et positivt resultat for året.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P. A. Andersen & Sønner ApS 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 og direkte løn.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og 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	22.291.121	23.205.010
3 Personaleomkostninger	-24.406.835	-21.973.145
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-695.910	-606.028
Resultat før finansielle poster	-2.811.624	625.837
Andre finansielle indtægter	1.398	4.104
4 Øvrige finansielle omkostninger	-251.851	-224.262
Resultat før skat	-3.062.077	405.679
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-3.062.077	405.679
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	405.679
Disponeret fra overført resultat	-3.062.077	0
Disponeret i alt	-3.062.077	405.679

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
Goodwill	212.500	237.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>212.500</u>	<u>237.500</u>
Produktionsanlæg og maskiner	1.678.292	1.966.741
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.398	71.198
Indretning af lejede lokaler	2.081.713	2.345.394
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.813.403</u>	<u>4.383.333</u>
Deposita	387.637	381.929
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>387.637</u>	<u>381.929</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.413.540</u>	<u>5.002.762</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	451.554	621.666
Varer under fremstilling	451.171	510.284
Fremstillede varer og handelsvarer	521.877	1.134.882
Varebeholdninger i alt	<u>1.424.602</u>	<u>2.266.832</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.475.066	1.199.814
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	123.484	123.484
Andre tilgodehavender	323.304	1.869.013
Periodeafgrænsningsposter	435.452	455.891
Tilgodehavender i alt	<u>2.357.306</u>	<u>3.648.202</u>
Likvide beholdninger	73.036	88.660
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.854.944</u>	<u>6.003.694</u>
Aktiver i alt	<u>8.268.484</u>	<u>11.006.456</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Øvrige lovpligtige reserver	20.000	0
	Overført resultat	-4.577.067	-3.774.990
	Egenkapital i alt	<u>-4.357.067</u>	<u>-3.574.990</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	0	2.030.000
	Deposita	26.699	1.114
	Anden gæld	222.364	1.149.437
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>249.063</u>	<u>3.180.551</u>
	Gæld til pengeinstitutter	3.977.268	147.363
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.967.785	2.754.223
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	437	437
	Anden gæld	5.430.998	8.498.872
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.376.488</u>	<u>11.400.895</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.625.551</u>	<u>14.581.446</u>
	Passiver i alt	<u>8.268.484</u>	<u>11.006.456</u>
1	Usikkerhed om going concern		
2	Særlige poster		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Øvrige lovplig- tigelte reserver	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	0	0	-4.180.669	-3.980.669
Henlagt af årets resultat	0	0	0	405.679	405.679
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	0	0	-3.774.990	-3.574.990
Kontant kapitaludvidelse	20.000	230.000	0	0	250.000
Henlagt af årets resultat	0	0	0	-3.062.077	-3.062.077
Overført til overført resultat	0	-230.000	0	230.000	0
Kapitalnedsættelse	-20.000	0	0	0	-20.000
Reserve ved kapitalnedsættelse	0	0	20.000	0	20.000
Gældseftergivelse	0	0	0	2.030.000	2.030.000
	200.000	0	20.000	-4.577.067	-4.357.067

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Der er udarbejdet budget for 2023 som viser en stigning i aktivitet og resultat i forhold til indeværende år. Det budgetterede resultat vil give mulighed for servicering af det løbende likviditetsbehov. Det er ledelsens forventning, at budgettet kan realiseres omend det er forbundet med usikkerheder.

2. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Kompensation fra covid-19 hjælpepakker	<u>0</u>	<u>417.708</u>
	<u>0</u>	<u>417.708</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter / bruttofortjeneste	<u>0</u>	<u>417.708</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>417.708</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	22.549.752	20.313.327
Pensioner	1.321.055	1.196.545
Andre omkostninger til social sikring	242.155	205.704
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>293.873</u>	<u>257.569</u>
	<u>24.406.835</u>	<u>21.973.145</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>60</u>	<u>56</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	96.000
Andre finansielle omkostninger	<u>251.851</u>	<u>128.262</u>
	<u>251.851</u>	<u>224.262</u>

Noter

5. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Deposita	26.699	0	26.699	0
Anden gæld	222.364	0	222.364	222.364
	249.063	0	249.063	222.364

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 147 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.977 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	1.425
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.475
Andre tilgodehavender	447
Immaterielle anlægsaktiver	213
Materielle anlægsaktiver	3.813

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 193 t.kr. Leasingkontrakterne er uopsigelige i op til har en restløbetid på op til 56 måneder og en samlet restleasingydelse på 902 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 3.520 t.kr. Lejekontrakterne er uopsigelige i op til 58 måneder.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har via pengeinstitut afgivet betalingsgarantier vedrørende huslejeforpligtelser på 1.086 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PA4 Consulting ApS, CVR-nr. 42 54 29 97, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.