

# Falcon Lifts A/S

Tolderlundsvej 106, 5000 Odense C

CVR-nr. 33 87 33 79

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2024

Dirigent:

.....  
Thyge Mikkelsen

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Falcon Lifts A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. juli 2024  
Direktion:

.....  
Thyge Mikkelsen

Bestyrelse:

.....  
Birger Elmgaard Sørensen  
formand

.....  
Brian Falck Schmidt

.....  
Thyge Mikkelsen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Falcon Lifts A/S

### Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Falcon Lifts A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets immaterielle anlægsaktiver er indregnet i balancen med 7.584 t.kr. Som følge af selskabets finansielle situation beskrevet i note 2 er der indikationer på nedskrivningsbehov. Det er vores opfattelse, at der er indikationer på nedskrivningsbehov af selskabets immaterielle anlægsaktiver, men vi er ikke i besiddelse af et grundlag for at vurdere nedskrivningsbehovets omfang. En nedskrivning af selskabets immaterielle anlægsaktiver vil medføre en tilsvarende reduktion af selskabets resultat før skat, anlægsaktiver og egenkapital pr. 31. december 2023.

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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

### Uafhængighed

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.

### Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvor det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der kan opnås tilsagn om yderligere kapitalindskud og finansiering til sikring af driften for det kommende år. Det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende 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 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 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.

## Den uafhængige revisors erklæring

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, 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.

Odense, den 5. juli 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen  
statsaut. revisor  
mne27701

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Falcon Lifts A/S
Adresse, postnr. by	Tolderlundsvej 106, 5000 Odense C
CVR-nr.	33 87 33 79
Stiftet	24. august 2011
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
E-mail	falcon@falconlifts.com
Telefon	66 13 11 00
Bestyrelse	Birger Elmgaard Sørensen, formand Brian Falck Schmidt Thyge Mikkelsen
Direktion	Thyge Mikkelsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Falcon Lifts A/S udvikler, producerer og markedsfører kompakte, langtrækkende personlifte, hovedsageligt til brug i forbindelse med ind- og udvendig vedligeholdelse af større bygninger.

Selskabets produkter afsættes primært til eksport i Nordamerika, Europa og Asien.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 11.015.488 kr. mod et overskud på 88.991 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på 8.661.350 kr.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende.

Udfordringerne med forsyningskæderne fortsatte i 2023 med hensyn til fremskaffelse af komponenter rettidigt og på produktionsprisen af lifte. Derudover er årets resultat påvirket af ekstraordinære lagernedskrivninger. Samlet en væsentlig negativ indflydelse på virksomhedens indtjening.

Udviklingen af det strategiske samarbejde med en udenlandsk liftproducent blev intentiveres i 2023 og udvidet til et produktionssamarbejde. Et samarbejde der har krævet meget store ressourcer og i et væsentlig længere forløb end forventet. Det forventede positive bidrag fra samarbejdet blev ikke realiseret i 2023, men ses først nu i 2024 og de kommende år.

Virksomhedens ordrebeholdning er på et acceptabelt niveau, hvorfor der er positive forventninger til udviklingen i virksomhedens aktivitetsniveau og indtjening fremadrettet. For 2024 forventes der fortsat underskud, men dog mindre end i 2023.

Virksomhedens kapitalssituation er udfordret og ledelsen har gennem en periode arbejdet på en fremadrettet finansiel løsning for virksomheden. Der er gode drøftelser med bank og investorer, der dog ikke er endelige endnu og første forventes afsluttet efter sommerferien i 2024. Som følge af den uafklarede finansielle situation er der væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets evne til at fortsætte driften. Det er vores forventninger det lykkedes at få en aftale på plads og på den baggrund er regnskabet aflagt med henblik på fortsat drift. Der henvises til note 2 i årsrapporten.

### Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er selskabets udviklingsomkostninger indregnet i balancen med 7,6 mio.kr. Udviklingsomkostningerne vedrører de lifte som produceres og sælges i 2024 og som indgår i selskabets fremadrettede produktsortiment. Værdien af de aktiverede udviklingsomkostninger er afhængig af, at selskabets indtjening forbedres og at der opnås en god finansiel løsning for virksomheden jf. ovenfor.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	<b>Bruttofortjeneste</b>	7.927.027	16.794.743
3	Personaleomkostninger	-15.715.456	-15.850.352
	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.047.396	-680.241
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-8.835.825	264.150
	Finansielle indtægter	99.913	759.445
	Finansielle omkostninger	-1.546.100	-901.833
	<b>Resultat før skat</b>	-10.282.012	121.762
4	Skat af årets resultat	-733.476	-32.771
	<b>Årets resultat</b>	-11.015.488	88.991
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Øvrige lovpligtige reserver	-511.221	950.494
	Overført resultat	-10.504.267	-861.503
		-11.015.488	88.991



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	7.400.328	16.161
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	27.498	66.337
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	156.055	8.195.634
		<u>7.583.881</u>	<u>8.278.132</u>
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	479.344	861.021
	Indretning af lejede lokaler	0	70.267
		<u>479.344</u>	<u>931.288</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>8.063.225</u>	<u>9.209.420</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	8.585.537	12.126.152
	Varer under fremstilling	2.954.494	2.820.635
	Forudbetalinger for varer	0	236.650
		<u>11.540.031</u>	<u>15.183.437</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.565.193	10.671.963
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.056	23.063
8	Udskudte skatteaktiver	0	733.476
	Andre tilgodehavender	176.206	416.458
	Periodeafgrænsningsposter	330.904	243.083
		<u>7.108.359</u>	<u>12.088.043</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>13.483</u>	<u>12.244</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>18.661.873</u>	<u>27.283.724</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>26.725.098</u>	<u>36.493.144</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Aktiekapital	6.444.444	6.444.444
	Reserve for udviklingsomkostninger	5.893.979	6.405.200
	Overført resultat	-20.999.773	-10.495.506
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-8.661.350</b>	<b>2.354.138</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Andre hensatte forpligtelser	490.776	490.776
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>490.776</b>	<b>490.776</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	6.060.887	5.998.022
9	Ansvarlig lånekapital	3.375.000	3.375.000
	Anden gæld	1.339.982	1.339.982
		<b>10.775.869</b>	<b>10.713.004</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	14.773.360	14.427.813
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.137.604	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.613.424	4.289.266
	Gæld til associerede virksomheder	2.037.145	1.538.556
	Anden gæld	2.558.270	2.679.591
		<b>24.119.803</b>	<b>22.935.226</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>34.895.672</b>	<b>33.648.230</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>26.725.098</b>	<b>36.493.144</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift  
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	6.444.444	5.454.706	-9.634.003	2.265.147
Overført via resultatdisponering	0	950.494	-861.503	88.991
<b>Egenkapital 1. januar 2023</b>	<b>6.444.444</b>	<b>6.405.200</b>	<b>-10.495.506</b>	<b>2.354.138</b>
Overført via resultatdisponering	0	-511.221	-10.504.267	-11.015.488
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>6.444.444</b>	<b>5.893.979</b>	<b>-20.999.773</b>	<b>-8.661.350</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Falcon Lifts A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, ejendomsomkostninger og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammen draget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

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

#### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter årets formindskelse eller forøgelse af varebeholdninger, som følge af omkostninger til råvarer og hjælpemidler, samt personaleomkostninger, men omfatter ikke ændringer i råvarelagre eller forudbetalinger for varer.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger vedrørende arbejde, som er udført i regnskabsåret, til opførelse af et eller flere aktiver indregnet i balancen.

##### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

##### Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende udlejning af virksomhedens investerings-ejendomme, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse af investeringsejendomme.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5-10 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

##### 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 m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, 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. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5-10 år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Egenkapital

###### *Reserve for udviklingsomkostninger*

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

##### Hensatte forpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forventede omkostninger til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

##### Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder vedrører forudbetalinger.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Som følge af fortsatte udfordringer med selskabets forsyningskæder, har selskabet ikke kunnet fremskaffe komponenter rettidigt til at producere og levere selskabets produkter til kunderne, ligesom at prissætningen på de producerede lifte har været højere end forventet. Derudover er der i 2023 foretaget ekstraordinære lagernedskrivninger. Som følge heraf, har selskabet i 2023 realiseret et underskud på 11 mio.kr. og egenkapitalen pr. 31. december 2023 er negativ med 8,7 mio.kr. For 2024 forventes der fortsat underskud, men dog mindre end i 2023.

Siden efteråret 2023 har ledelsen arbejdet på at forbedre indtjeningen samt en plan for tilførsel af yderligere likviditet. De indtjeningsbaserede tiltag er delvist gennemført, men vil først få fuld effekt i slutningen af 2024 eller starten af 2025.

I forhold til likviditet og kapitalberedskab indebærer planen, at selskabets egenkapital forhøjes med ca. 14 mio.kr., dels gennem gældseftergivelse/konvertering på ca. 10 mio.kr. og dels ved en kontant kapitalforhøjelse, hvor der tilføres yderligere likviditet på 4 mio.kr.

Resultatet af forhandlingerne om kapitaltilførsel og yderligere likviditet forventes først afsluttet efter sommerferien 2024, hvorfor der er væsentlig usikkerhed forbundet med finansieringen af selskabets drift og investeringer, hvilket kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis forhandlingerne om kapitaltilførsel og yderligere likviditet ikke resulterer i en tilfredsstillende aftale, vil selskabet muligvis ikke være i stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

Det er ledelsens vurdering, at resultatet af forhandlingerne vil medføre, at planen vil blive gennemført som planlagt, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

kr.	2023	2022
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	13.436.449	13.466.707
Pensioner	1.689.848	1.656.168
Andre omkostninger til social sikring	342.005	431.961
Andre personaleomkostninger	247.154	295.516
	<u>15.715.456</u>	<u>15.850.352</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>31</u>	<u>31</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	733.476	32.771
	<u>733.476</u>	<u>32.771</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2023	4.340.140	275.302	8.195.634	12.811.076
Overført	8.039.579	0	-8.039.579	0
Kostpris 31. december 2023	12.379.719	275.302	156.055	12.811.076
Af- og nedskrivninger				
1. januar 2023	4.323.979	208.965	0	4.532.944
Årets afskrivninger	655.412	38.839	0	694.251
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	4.979.391	247.804	0	5.227.195
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>7.400.328</b>	<b>27.498</b>	<b>156.055</b>	<b>7.583.881</b>

#### Udviklingsprojekter

Selskabet har gennem årene haft en løbende udvikling af nye produkter og varianter, der regnskabsmæssigt aktiveres og efterfølgende afskrives når de lanceres. Alle afsluttede projekter, hvorpå der afskrives, forventes at bidrage positivt til selskabets aktivitetsniveau og resultat.

Det er ledelsens forventning at potentialet i de igangværende udviklingsprojekter er til stede og at ressourcerne tilsvarende er til stede for at realisere dem.

I årsrapporten er selskabets udviklingsomkostninger indregnet i balancen med 7,6 mio.kr. Udviklingsomkostningerne vedrører de lifte som produceres og sælges i 2024 og som indgår i selskabets fremadrettede produktsortiment. Værdien af de aktiverede udviklingsomkostninger er afhængig af, at selskabets indtjening forbedres og at der opnås en god finansiel løsning for virksomheden jf. note 2.

#### 6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2023	1.804.342	616.570	2.420.912
Afgange	-228.000	0	-228.000
Kostpris 31. december 2023	1.576.342	616.570	2.192.912
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	943.321	546.303	1.489.624
Årets afskrivninger	282.877	70.267	353.144
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-129.200	0	-129.200
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.096.998	616.570	1.713.568
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>479.344</b>	<b>0</b>	<b>479.344</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Saldo primo	6.444.444	6.444.444	6.444.444	5.800.000	5.800.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	644.444	0
	<u>6.444.444</u>	<u>6.444.444</u>	<u>6.444.444</u>	<u>6.444.444</u>	<u>5.800.000</u>

#### 8 Udskudt skat

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 2.993 t.kr., som i alt væsentlighed vedrører skattemæssige underskud til fremførelse.

#### 9 Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital består af lån fra selskabets ejerkreds med en hovedstol på 3.375 t.kr. Lånet udløber oprindeligt 31. december 2023, men er udsat på ubestemt tid.

#### 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse, leje af kopimaskine & leasingaftaler for i alt 260 tkr. Derudover er der en restkøbsforpligtelse på 60 tkr.

#### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens bankgæld er der etableret virksomhedspant for 12.000 tkr. Pantet omfatter tilgodehavender fra salg, lagerbeholdning, materielle anlægsaktiver, immaterielle anlægsaktiver og driftsmateriel.

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor moderselskabet for dennes bankengagement. Gælden pr. 31. december 2023 udgør 11.408 tkr.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Thyge Mikkelsen

### Direktion

På vegne af: Falcon Lifts AS

Serienummer: 0169851d-f540-4135-8cec-46ba819a5339

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-07-05 09:33:34 UTC



## Thyge Mikkelsen

### Dirigent

På vegne af: Falcon Lifts AS

Serienummer: 0169851d-f540-4135-8cec-46ba819a5339

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-07-05 09:33:34 UTC



## Brian Falck Schmidt

### Bestyrelse

På vegne af: Falcon Lifts AS

Serienummer: 8edb3826-7fc4-41a3-9c0a-57f3d79b9090

IP: 31.32.xxx.xxx

2024-07-05 12:11:51 UTC



## Thyge Mikkelsen

### Bestyrelse

På vegne af: Falcon Lifts AS

Serienummer: 0169851d-f540-4135-8cec-46ba819a5339

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-07-05 12:24:31 UTC



## Birger Elmggaard Sørensen

### Bestyrelse

På vegne af: Falcon Lifts AS

Serienummer: 3a6ea66c-b7a3-43fb-ab3f-1375fef01d09

IP: 109.58.xxx.xxx

2024-07-05 12:41:51 UTC



## Brian Skovhus Jakobsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: f4e2f440-6b05-4190-bd8b-9ed44fd2f32e

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-07-05 15:16:00 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**