

**Daniel&Jacob's ApS**  
**Ved Renden 29, 2870 Dyssegård**

---

**Årsrapport for**  
**2023**

---

**CVR-nr. 33 87 43 40**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. april 2024.

---

Jacob Wagner Guldager  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

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

#### **Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

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

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Daniel&Jacob's 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 2. april 2024

### Direktion

Jacob Wagner Guldager  
Adm. direktør

Daniel Guldager

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til anpartshaverne i Daniel&Jacob's ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Daniel&Jacob's ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer 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 revisoreres 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.

#### **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.

#### **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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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.

København, den 2. april 2024

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Winther Bjørholm Dyhr

statsautoriseret revisor  
mne34473

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Daniel&Jacob's ApS Ved Renden 29 2870 Dyssegård
	CVR-nr.: 33 87 43 40
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jacob Wagner Guldager, Adm. direktør Daniel Guldager
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	JDWG HOLDING ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udlejning af lokaler og hoteldrift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 11.924.986 kr. mod 12.325.066 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.236.864 kr. mod 5.942.836 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Daniel&Jacob's 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.

## 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.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### 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 finansiell 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 poster direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Daniel&Jacob's ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>11.924.986</b>	<b>12.325.066</b>
2 Personaleomkostninger	-2.226.241	-1.966.058
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.576.273	-2.329.875
<b>Driftsresultat</b>	<b>7.122.472</b>	<b>8.029.133</b>
Andre finansielle indtægter	22.795	366
3 Øvrige finansielle omkostninger	-419.411	-404.499
<b>Resultat før skat</b>	<b>6.725.856</b>	<b>7.625.000</b>
4 Skat af årets resultat	-1.488.992	-1.682.164
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>5.236.864</b>	<b>5.942.836</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>5.236.864</b>	<b>5.942.836</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	3.236.864	4.442.836
<b>Disponeret i alt</b>	<b>5.236.864</b>	<b>5.942.836</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.934.957	8.824.961
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.934.957</u>	<u>8.824.961</u>
6	Deposita	5.373.908	3.906.381
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.373.908</u>	<u>3.906.381</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>16.308.865</u></b>	<b><u>12.731.342</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	321.098	306.850
	Varebeholdninger i alt	<u>321.098</u>	<u>306.850</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	598.560	557.299
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.599.771	3.333.166
	Udskudte skatteaktiver	269.000	248.000
	Andre tilgodehavender	0	204
	Periodeafgrænsningsposter	379.789	351.179
	Tilgodehavender i alt	<u>4.847.120</u>	<u>4.489.848</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.512.796</u>	<u>389.221</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.681.014</u></b>	<b><u>5.185.919</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>23.989.879</u></b>	<b><u>17.917.261</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	12.091.059	8.854.195
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	1.500.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>14.171.059</u></b>	<b><u>10.434.195</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Anden gæld	<u>3.628.207</u>	<u>2.616.070</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.628.207</u>	<u>2.616.070</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	1.276.241	1.190.000
	Gæld til pengeinstitutter	655.558	96.011
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.778.260	929.323
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	291.329
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	593.178	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.509.992	1.792.164
	Anden gæld	<u>377.384</u>	<u>568.169</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.190.613</u>	<u>4.866.996</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>9.818.820</u></b>	<b><u>7.483.066</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>23.989.879</u></b>	<b><u>17.917.261</u></b>
1	Særlige poster		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	4.411.360	114.400	4.605.760
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>4.442.835</u>	<u>1.500.000</u>	<u>5.942.835</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	8.854.195	1.500.000	10.434.195
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>3.236.864</u>	<u>2.000.000</u>	<u>5.236.864</u>
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>12.091.059</b></u>	<u><b>2.000.000</b></u>	<u><b>14.171.059</b></u>



## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

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>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter:		
Covid-19 kompensationer	0	1.639.801
Tilbagebetaling Covid-19 kompensationer	<u>-83.026</u>	<u>0</u>
	<u>-83.026</u>	<u>1.639.801</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter (bruttofortjeneste)	<u>-83.026</u>	<u>1.639.801</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<u><b>-83.026</b></u>	<u><b>1.639.801</b></u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.198.695	1.936.482
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.546</u>	<u>29.576</u>
	<u><b>2.226.241</b></u>	<u><b>1.966.058</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>419.411</u>	<u>404.499</u>
	<u><b>419.411</b></u>	<u><b>404.499</b></u>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.509.992	1.792.164
Årets regulering af udskudt skat	-21.000	-110.000
	<u>1.488.992</u>	<u>1.682.164</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	16.452.102	14.685.951
Tilgang i årets løb	4.686.269	1.766.151
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u>21.138.371</u>	<u>16.452.102</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-7.627.141	-5.297.266
Årets afskrivninger	-2.576.273	-2.329.875
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<u>-10.203.414</u>	<u>-7.627.141</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u>10.934.957</u>	<u>8.824.961</u>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2023	3.906.381	3.697.784
Tilgang i årets løb	1.467.527	208.597
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u>5.373.908</u>	<u>3.906.381</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u>5.373.908</u>	<u>3.906.381</u>
<b>7. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	4.904.448	3.806.070
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.276.241	-1.190.000
<b>Anden gæld i alt</b>	<u>3.628.207</u>	<u>2.616.070</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 10.935 t.kr., skønnes 432 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 656 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.450 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, 1.291 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Goodwill	0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	10.935
Varebeholdninger	321
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	598

Til sikkerhed for koncernens samlede bankgæld er der afgivet selvskyldnerkaution for søsterselskaberne D&J Århus ApS og ITP AS114 ejendom ApS bankengagement overfor Nykredit Bank. I D&J Århus ApS udgør gælden 0 kr. pr. 31.12.2023 og ITP AS114 ejendom ApS udgør gælden 39 t.kr. pr. 31.12.2023

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

##### Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter indeholdende opsigelsesvarsel. Den samlede lejeforpligtelse udgør pr. 31. december 2023 i alt 18.028 t.kr.

Selskabet har stillet bankgaranti for lejemål for i alt 1.048 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JDWG HOLDING ApS, CVR-nr. 33592213, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Noter

---

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen opgøres i JDWG Holding ApS.

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