

NK BILER ApS

Porthusvej 129, 5700 Svendborg

CVR-nr. 33 87 78 11

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2023.

Korosh Dalaei
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for NK BILER ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 20. maj 2023

Direktion

Korosh Dalaei

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i NK BILER ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NK BILER ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

NK BILER ApS er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget udvidet gennemgang eller revision af sammenligningstillene i årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 20. maj 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Simon Mørner Nielsen

statsautoriseret revisor
mne46622

Selskabsoplysninger

Selskabet

NK BILER ApS
Porthusvej 129
5700 Svendborg

Telefon: 32111696

Hjemmeside: <https://www.nkbiler.dk/>

CVR-nr.: 33 87 78 11

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Korosh Dalaei

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået at drive virksomhed indenfor autoreparation og hermed forbundet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Væsentlige fejl

Selskabets ledelse har konstateret at regnskabet for 2021 har været fejlbehæftet med væsentlige fejl, idet en række debitorer burde have været nedskrevet pr. statusdagen 31/12 2021 ligesom der har været fejl i opgjort aktuel og udskudt skat. Herudover har ledelsen konstateret en række klassifikationsmæssige fejl. Ledelsen har på baggrund af væsentligheden heraf valgt, at behandle forholdet efter årsregnskabslovens § 52 stk. 2. Fejlene er rettet i sammenligningsåret. Herudover er der indregnet t.kr. 122 direkte på egenkapitalen primo 2021 vedrørende fejlagtigt opgjort udskudt skat.

Bruttoresultat reduceres i 2021 fra t.kr. 4.548 til t.kr. 4.343 som følgende af indregning af manglende nedskrivning af debitorer med samlet -463 og som følge af klassifikationsmæssige fejl på visse andre eksterne omkostninger samt indregning af lønrefusioner under andre driftsindtægter med t.kr. +258.

Personaleomkostninger ændres i 2021 fra t.kr. 3.664 til t.kr. 3.932 som følge af klassifikationsfejl af omkostninger (flyttet til bruttoresultat under andre eksterne omkostninger) samt refusioner som er flyttet til bruttoresultat (under andre driftsindtægter).

Finansielle indtægter reduceres i 2021 fra t.kr. 106 til t.kr. 0 som følge af tilbageførsel af renteindtægter på ovenfor nævnte debitor.

Finansielle omkostninger reduceres i 2021 fra t.kr. 97 til t.kr. 87 som følge af klassifikationsfejl af omkostninger.

Årets resultat før skat i 2021 er som konsekvens af ovenstående ændret fra t.kr. 692 til t.kr. 123.

Skat af årets resultat i 2021 ændres fra t.kr. -164 til -32 t.kr. Ændringen er en konsekvensændring af ovenstående væsentlige fejl.

Årets resultat efter skat er som konsekvens af ovenstående ændret fra t.kr. 528 t.kr. til t.kr. 91

Grunde og bygninger er i 2021 ændret fra 7.234 t.kr. til 7.034 t.kr. som følge af klassifikationsmæssige fejl.

Råvarer og hjælpematerialer er i 2021 ændret fra 366 t.kr. til 260 t.kr. som følge af klassifikationsmæssige fejl. Fremstillede varer og handelsvarer ændret af samme årsag fra 1.750 t.kr. til 1.856 t.kr.

Ledelsesberetning

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i 2021 ændres fra t.kr. 1.016 til 931 t.kr. af ændringen vedrører -569 t.kr. indregning af nedskrivning på tilgodehavender og 484 t.kr. klassifikationsmæssige ændringer for debitorer med kreditsaldi som var modregnet i posten.

Egenkapitalen er ændret fra 1.651 t.kr. til 1.336 t.kr. i 2021 som konsekvens af ovenstående ændringer.

Hensættelse til udskudt skat er i 2021 ændret fra 143 t.kr. til 34 t.kr. som konsekvens af ovenstående ændringer.

Gæld til realkreditinstitutter er i 2021 ændret fra 3.980 t.kr. til 3.770 t.kr. idet den kortfristede del af gælden ikke var klassificeret korrekt. Samtidigt er kortfristet del af langfristet gæld ændret fra t.kr. 0 til t.kr. 210.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse er i 2021 ændret fra 1.907 t.kr. til 1.834 t.kr. som følge af klassifikationsmæssige ændringer.

Skyldig selskabsskat ændres i 2021 fra en gæld på t.kr. 109 til en tilgodehavende skat på t.kr. 36 som konsekvens af ovenstående ændringer.

Leverandører af varer og tjenesteydelser er i 2021 ændret fra 626 t.kr. til 815 t.kr. som følge af klassifikationsmæssige ændringer.

Anden gæld er i 2021 ændret fra 2.202 t.kr. til 2.231 t.kr. som følge af klassifikationsmæssige ændringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.678 t.kr. mod 4.343 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9 t.kr. mod 91 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende henset til inflationskrisen i 2022.

Regnskabsåret har været præget af en stor debitor konkurs i januar måned. Tabet har påvirket årets resultat negativt med 185 t.kr. og sidste år efter rettelse af væsentlige fejl som beskrevet ovenfor med 497 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NK BILER 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.

Væsentlige fejl

Selskabets ledelse har konstateret at regnskabet for 2021 har været fejlbehæftet med væsentlige fejl, idet en række debitorer burde have været nedskrevet pr. statusdagen 31/12 2021 ligesom der har været fejl i opgjort aktuel og udskudt skat. Herudover har ledelsen konstateret en række klassifikationsmæssige fejl. Ledelsen har på baggrund af væsentligheden heraf valgt, at behandle forholdet efter årsregnskabslovens § 52 stk. 2. Fejlene er rettet i sammenligningsåret. Herudover er der indregnet t.kr. 122 direkte på egenkapitalen primo 2021 vedrørende fejlagtigt opgjort udskudt skat.

Bruttoresultat reduceres i 2021 fra t.kr. 4.548 til t.kr. 4.343 som følgende af indregning af manglende nedskrivning af debitorer med samlet -463 og som følge af klassifikationsmæssige fejl på visse andre eksterne omkostninger samt indregning af lønrefusioner under andre driftsindtægter med t.kr. +258.

Personaleomkostninger ændres i 2021 fra t.kr. 3.664 til t.kr. 3.932 som følge af klassifikationsfejl af omkostninger (flyttet til bruttoresultat under andre eksterne omkostninger) samt refusioner som er flyttet til bruttoresultat (under andre driftsindtægter).

Finansielle indtægter reduceres i 2021 fra t.kr. 106 til t.kr. 0 som følge af tilbageførsel af renteindtægter på ovenfor nævnte debitor.

Finansielle omkostninger reduceres i 2021 fra t.kr. 97 til t.kr. 87 som følge af klassifikationsfejl af omkostninger.

Årets resultat før skat i 2021 er som konsekvens af ovenstående ændret fra t.kr. 692 til t.kr. 123.

Skat af årets resultat i 2021 ændres fra t.kr. -164 til -32 t.kr. Ændringen er en konsekvensændring af ovenstående væsentlige fejl.

Årets resultat efter skat er som konsekvens af ovenstående ændret fra t.kr. 528 t.kr. til t.kr. 91

.

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger er i 2021 ændret fra 7.234 t.kr. til 7.034 t.kr. som følge af klassifikationsmæssige fejl.

Råvarer og hjælpematerialer er i 2021 ændret fra 366 t.kr. til 260 t.kr. som følge af klassifikationsmæssige fejl. Fremstillede varer og handelsvarer ændret af samme årsag fra 1.750 t.kr. til 1.856 t.kr.

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser i 2021 ændres fra t.kr. 1.016 til 931 t.kr. af ændringen vedrører -569 t.kr. indregning af nedskrivning på tilgodehavender og 484 t.kr. klassifikationsmæssige ændringer for debitorer med kreditsaldi som var modregnet i posten.

Egenkapitalen er ændret fra 1.651 t.kr. til 1.336 t.kr. i 2021 som konsekvens af ovenstående ændringer.

Hensættelse til udskudt skat er i 2021 ændret fra 143 t.kr. til 34 t.kr. som konsekvens af ovenstående ændringer.

Gæld til realkreditinstitutter er i 2021 ændret fra 3.980 t.kr. til 3.770 t.kr. idet den kortfristede del af gælden ikke var klassificeret korrekt. Samtidigt er kortfristet del af langfristet gæld ændret fra t.kr. 0 til t.kr. 210.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse er i 2021 ændret fra 1.907 t.kr. til 1.834 t.kr. som følge af klassifikationsmæssige ændringer.

Skyldig selskabsskat ændres i 2021 fra en gæld på t.kr. 109 til en tilgodehavende skat på t.kr. 36 som konsekvens af ovenstående ændringer.

Leverandører af varer og tjenesteydelser er i 2021 ændret fra 626 t.kr. til 815 t.kr. som følge af klassifikationsmæssige ændringer.

Anden gæld er i 2021 ændret fra 2.202 t.kr. til 2.231 t.kr. som følge af klassifikationsmæssige ændringer.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er indlagt en scrapværdi på andre anlæg, driftsmateriel og inventar på ca. 10 % af kostprisen. Ændringen har reduceret årets afskrivninger med ca. 20 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

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

Personaleomkostninger

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

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

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
Bygninger	40 år	40 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	10-15 %

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u> (ej udvidet gennemgang)
Bruttofortjeneste	4.677.881	4.343.155
2 Personaleomkostninger	-4.244.502	-3.932.393
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-137.831	-200.519
Driftsresultat	295.548	210.243
Øvrige finansielle omkostninger	-257.015	-87.224
Resultat før skat	38.533	123.019
Skat af årets resultat	-29.564	-31.650
Årets resultat	8.969	91.369
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	8.969	91.369
Disponeret i alt	8.969	91.369

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u> (ej udvidet gennemgang)
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	7.057.021	7.033.780
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.885	118.383
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.200.906</u>	<u>7.152.163</u>
Deposita	20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.220.906</u>	<u>7.172.163</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	220.166	260.226
Fremstillede varer og handelsvarer	1.156.930	1.855.521
Varebeholdninger i alt	<u>1.377.096</u>	<u>2.115.747</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	874.193	930.953
Tilgodehavende selskabsskat	20.000	36.000
Andre tilgodehavender	15.078	0
Periodeafgrænsningsposter	115.134	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.024.405</u>	<u>966.953</u>
Likvide beholdninger	<u>79.960</u>	<u>165.030</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.481.461</u>	<u>3.247.730</u>
Aktiver i alt	<u>9.702.367</u>	<u>10.419.893</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u></u>	<u>(ej udvidet gennemgang)</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	1.265.204	1.256.235
Egenkapital i alt	<u>1.345.204</u>	<u>1.336.235</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	63.132	33.569
Hensatte forpligtelser i alt	<u>63.132</u>	<u>33.569</u>
Gældsforpligtelser		
3 Gæld til realkreditinstitutter	3.576.885	3.770.407
4 Anden gæld	204.892	0
5 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.019.270	1.833.706
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.801.047</u>	<u>5.604.113</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	206.199	210.000
Gæld til pengeinstitutter	253.371	50.554
Leverandører af varer og tjenesteydelser	814.550	954.716
Anden gæld	<u>1.218.864</u>	<u>2.230.706</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.492.984</u>	<u>3.445.976</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.294.031</u>	<u>9.050.089</u>
Passiver i alt	<u>9.702.367</u>	<u>10.419.893</u>
1 Særlige poster		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	1.042.780	1.122.780
Korrektion af væsentlige fejl	0	122.086	122.086
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>91.369</u>	<u>91.369</u>
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	1.256.235	1.336.235
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>8.969</u>	<u>8.969</u>
	<u>80.000</u>	<u>1.265.204</u>	<u>1.345.204</u>

Noter

	2022	2021 (ej udvidet gennemgang)
1. Særlige poster		
<p>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 engangskarakter.</p> <p>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.</p> <p>Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.</p>		
Omkostninger:		
Tab på enkeltstående debitor	184.823	496.800
	<u>184.823</u>	<u>496.800</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttoresultat	-184.823	-496.800
Resultat af særlige poster netto	<u>-184.823</u>	<u>-496.800</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.984.919	3.794.497
Pensioner	127.775	68.791
Andre omkostninger til social sikring	131.808	69.105
	<u>4.244.502</u>	<u>3.932.393</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
3. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.783.084	3.980.407
Heraf forfalder inden for 1 år	-206.199	-210.000
	<u>3.576.885</u>	<u>3.770.407</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.979.876</u>	<u>3.190.000</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u> (ej udvidet gennemgang)
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	<u>204.892</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gælden forfalder til betaling i 2024.		
5. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	2.019.270	1.833.706
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt	<u>2.019.270</u>	<u>1.833.706</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.021 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 7.057 t.kr.		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld som udgør 253 t.kr.. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet forpligtelse på 818 t.kr. med en restløbetid på mellem 12 og 49 måneder. Herudover har selskabet indgået 2 lejeaftaler som kan opsiges med mellem 3 og 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør 102 t.kr.		

PENNEO

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

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

Korosh Dalaei

Direktør og dirigent

Serienummer: 51885d7f-3ae4-4efd-99b3-66ddbcbf73439

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-05-20 07:49:43 UTC



Simon Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton Statsautoriseret Revisio...

Serienummer: CVR:34209936-RID:25681161

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-05-20 07:50:51 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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>