

**Grant Thornton**  
Godkendt  
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45  
2100 København Ø  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# **ORIGINAL COFFEE ApS**

**Store Kongensgade 124, st., 1264 København K**

**CVR-nr. 34 61 95 81**

## **Årsrapport**

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2024.

---

Tyge Jesper Rothe  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for ORIGINAL COFFEE 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.

København K, den 20. juni 2024

### Direktion

Jonas Skovsted-Overgaard

### Bestyrelse

Tyge Jesper Rothe

Thomas Skovsted-Andersen

Jonas Skovsted Overgaard

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

### **Til kapitalejerne i ORIGINAL COFFEE ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ORIGINAL COFFEE 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 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.

#### **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 20. juni 2024

### **Grant Thornton**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Alice Gardalid  
statsautoriseret revisor  
mne47829

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ORIGINAL COFFEE ApS Store Kongensgade 124, st. 1264 København K
	CVR-nr.: 34 61 95 81
	Stiftet: 27. juni 2012
	Hjemsted: København K
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Tyge Jesper Rothe Thomas Skovsted-Andersen Jonas Skovsted Overgaard
<b>Direktion</b>	Jonas Skovsted-Overgaard
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive kaffebarer fra lejede lokaler, dertil drives også et produktionsbageri til levering af høj kvalitets bagværk og kager til selskabets egne kaffebarer. Selskabet har også fokus på at arbejde systematisk med at forbedre selskabets arbejde med social, miljømæssig og økonomisk bæredygtighed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 26.322 t.kr. mod 19.338 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør 157 t.kr. mod -2.720 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets omsætning og resultat er i regnskabsåret 2023 blevet påvirket væsentligt af inflation og den kortvarige energikrise. Ledelsen udviste rettidig omhu ved at prioritere konsolidering af de allerede etablerede kaffebarer, og tilpasse selskabet de øgede omkostninger.

På trods af disse forretningsmæssige udfordringer, besluttede ledelsen dog at fortsætte selskabets igangsatte vækststrategi og fortsat udvide antallet af kaffebarer. Det høje investeringsniveau blev opretholdt med henblik på at sikre den fremtidige vækst på langt sigt samt for at maksimere udnyttelsen af virksomhedens fulde potentiale.

### *Kapitalforhold*

Selskabet har fået en god start på det nye regnskabsår, hvilket giver sig til udtryk i, at performance i første kvartal 2024 ligger over budget for perioden. Ledelsen forventer fortsat at stabilisere og styrke driftsindtjeningen, og kapitalberedskabet vurderes at være tilstrækkeligt.

Selskabet fortsætter sin vækststrategi, og ledelsen undersøger derfor også om selskabets kreditfaciliterer kan forbedres eller andre mere optimale vilkår kan opnås i andre finansielle institutioner.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ORIGINAL COFFEE 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.

### Præsentationsmæssige ændringer

Der er foretaget præsentationsmæssige ændringer fra "Personaleomkostninger" til "Bruttofortjeneste", som i sammenligningsåret er t.kr. 287 samt fra "Likvide beholdninger" til "Andre tilgodehavender", som i sammenligningsåret er t.kr. 317. Herudover er der foretaget præsentationsmæssige ændringer fra "Anden gæld" til "Periodeafgrænsningsposter", som i sammenligningsåret er t.kr. 648.

De præsentationsmæssige ændringer har ikke påvirket årets resultat og egenkapitalen.

### 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 tilbageførsler 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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 eksklusive 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 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. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

#### *Pensioner*

Selskabet har indgået pensionsaftaler med en del af selskabets ansatte. Forpligtelser vedrørende bidragsbaserede pensionsordninger, hvor selskabet løbende indbetaler faste pensionsbidrag til uafhængige pensionselskaber, indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de optjenes, og skyldige indbetalinger indregnes i balancen under anden gæld. Selskabet har ingen forpligtelse til at indbetale yderligere bidrag.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### 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.

### 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 3-5 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### 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.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs

Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital og overkurs omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital og overkurs".

### 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.

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.

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

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>26.321.539</b>	<b>19.337.507</b>
2 Personaleomkostninger	-22.727.713	-18.999.502
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.458.290	-2.454.117
Andre driftsomkostninger	-4.824	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.130.712</b>	<b>-2.116.112</b>
Andre finansielle indtægter	151.823	127.836
Øvrige finansielle omkostninger	-998.345	-745.926
<b>Resultat før skat</b>	<b>284.190</b>	<b>-2.734.202</b>
Skat af årets resultat	-127.595	14.112
<b>Årets resultat</b>	<b>156.595</b>	<b>-2.720.090</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	156.595	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.720.090
<b>Disponeret i alt</b>	<b>156.595</b>	<b>-2.720.090</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	964.513	1.211.091
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>964.513</u>	<u>1.211.091</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.452.977	1.345.724
Indretning af lejede lokaler	8.080.180	7.728.173
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.533.157</u>	<u>9.073.897</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	8.688	8.688
Andre tilgodehavender	1.562.171	1.396.569
Deposita	2.142.950	1.667.017
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.713.809</u>	<u>3.072.274</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>14.211.479</u></b>	<b><u>13.357.262</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.217.392	1.480.996
Varebeholdninger i alt	<u>1.217.392</u>	<u>1.480.996</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	682.635	1.665.145
3 Udskudte skatteaktiver	819.488	947.083
Andre tilgodehavender	1.604.026	378.691
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	855.563	0
Periodeafgrænsningsposter	296.383	424.493
Tilgodehavender i alt	<u>4.258.095</u>	<u>3.415.412</u>
Likvide beholdninger	368.444	227.582
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.843.931</u></b>	<b><u>5.123.990</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>20.055.410</u></b>	<b><u>18.481.252</u></b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	255.053	245.098
Ikke indbetalt virksomhedskapital	855.563	0
Overført resultat	3.606.753	3.085.129
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.717.369</b>	<b>3.330.227</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	3.809.504	4.139.588
Anden gæld	1.050.000	750.000
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.859.504	4.889.588
4 Kortfristet del af langfristet gæld	1.377.104	2.142.459
Gæld til pengeinstitutter	1.523.759	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.919.961	1.673.288
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	250.000
Anden gæld	3.186.415	5.546.974
Periodeafgrænsningsposter	471.298	648.716
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.478.537	10.261.437
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>15.338.041</b>	<b>15.151.025</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>20.055.410</b>	<b>18.481.252</b>

1 Kapitalberedskab

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter



**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital kr.</b>	<b>Ikke indbetalt virksomhedskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2023	245.098	0	3.085.129	3.330.227
Kontant kapitaludvidelse	9.955	855.563	365.029	1.230.547
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	156.595	156.595
	<b>255.053</b>	<b>855.563</b>	<b>3.606.753</b>	<b>4.717.369</b>

## Noter

---

### 1. Kapitalberedskab

Selskabet har fået en god start på det nye regnskabsår, hvilket giver sig til udtryk i, at det første kvartal i 2024 ligger over budgettet.

Ledelsen forventer på baggrund heraf, at det udarbejdede drifts- og likviditetsbudget for 2024 overholdes. Selskabet fortsætter sin vækststrategi og budgettet indeholder forventede indtægter og udgifter samt planlagte investeringer og udvidelser. Ledelsen arbejder endvidere aktivt på at forbedre selskabets nuværende kreditfaciliteter og er allerede i dialog med banker og andre finansielle institutioner med henblik på at sikre optimale vilkår.

På denne baggrund vurderer ledelsen at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

	2023 kr.	2022 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	21.979.820	18.419.785
Pensioner	159.198	147.227
Andre omkostninger til social sikring	588.695	432.490
	<b>22.727.713</b>	<b>18.999.502</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	67	56

### 3. Udskudte skatteaktiver

Pr. 31. december 2023 har selskabet et indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 819. Det udskudte skatteaktiv består af uudnyttede underskud fra tidligere år. Baseret på selskabets fremtidige budgetter, er det ledelsens vurdering, at selskabet vil generere en skattepligtig indkomst indenfor en periode på 3 år, hvori det uudnyttede underskud fra tidligere år kan modregnes.

## Noter

### 4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2023 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2023 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	5.186.608	1.377.104	3.809.504	0
Anden gæld	1.050.000	0	1.050.000	0
	<b>6.236.608</b>	<b>1.377.104</b>	<b>4.859.504</b>	<b>0</b>

Der er afgivet en tilbagetrædelseserklæring vedrørende anden gæld på kr. 1.050.000 i forhold til selskabets øvrige kreditorer. Gælden forfalder tidligst 30. juni 2025.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitutter, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.751 t.kr.

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

	t.kr.
Varebeholdninger	1.217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	682
Driftsmateriel og inventar	9.728

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

	t.kr.
Andre eventualforpligtelser	14.438
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>14.438</b>

Kautions- og garantiforpligtelser:

Selskabet har stillet husleje Garantier for i alt t.kr. 311 (2022: t.kr. 311).

## Noter

---

### 6. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet en støtteerklæring til OC Depot ApS. Støtteerklæringen er gældende til og med den 30. juni 2025.

# 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.”

## Jonas Skovsted-Overgaard

Direktør

Serienummer: 10a3946f-2e76-48d7-a372-ee166c98e6fa

IP: 109.56.xxx.xxx

2024-06-20 10:02:21 UTC



## Jonas Skovsted-Overgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 10a3946f-2e76-48d7-a372-ee166c98e6fa

IP: 109.56.xxx.xxx

2024-06-20 10:02:21 UTC



## Thomas Skovsted-Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: eda93607-67c8-4ffd-8cf8-50111b589a07

IP: 172.225.xxx.xxx

2024-06-20 13:22:50 UTC



## Tyge Jesper Rothe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4bb046d3-300f-4491-82ea-43be4b16f6c7

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-06-21 08:51:35 UTC



## Alice Garðalið

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: fc009dfd-0a75-4753-9c69-8aff96f83bd

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-06-21 15:20:14 UTC



## Tyge Jesper Rothe

Dirigent

Serienummer: 4bb046d3-300f-4491-82ea-43be4b16f6c7

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-06-23 15:06:00 UTC



Penneo dokumentnøgle: EDOOB-Q245X-AOPP-J-AOEWA-ZUYES-N8ENE

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**