

Bonvita Footwear Company ApS
Vermundsgade 38C, 4., 2100 København Ø

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 34 68 85 67

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juli 2023.

Henrik Hammer
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Bonvita Footwear Company 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.

København Ø, den 18. juli 2023

Direktion

Henrik Hammer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Bonvita Footwear Company ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bonvita Footwear Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til note 1 samt ledelsens beskrivelse i ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår at selskabets hovedanpartshaver vil yde økonomisk støtte til selskabet ved lån i det omfang det er nødvendigt for at finansiere selskabets drift og samtidig træder tilbage for andre kreditorer i selskabet, i det omfang det er nødvendigt for at selskabet kan fortsætte driften.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 18. juli 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Kim Frejvald Petersen

statsautoriseret revisor
mne12250

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bonvita Footwear Company ApS Vermundsgade 38C, 4. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 34 68 85 67
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Hammer
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Øster Allé 42 2100 København Ø
Modervirksomhed	Pecunia Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel med og produktion af sko. Selskabets hovedmarked er Danmark, herudover afsættes i Norden og i stigende grad i det øvrige Europa.

Usædvanlige forhold

2022 var fortsat præget af unaturligt høje fragtomkostninger og et generelt for højt lagerniveau. Det har påvirket resultatet negativt.

Bonvita måtte flytte lagerhotel efter igennem længere tid at have oplevet faldende kvalitet i leveringer og lagerstyring. Flytningen af lageret var problematisk og betød at Bonvita ikke kunne sende varer ud i knaps 8 uger i en af forårets vigtigste perioder. Det er vores vurdering, at det har kostet godt 1,6 mio kr. i EBITDA. Dette beløb dækker engangsomkostninger i forbindelse med flytning, nedpakning og IT-omkostninger, samt tabt Db.

Henimod slutningen af 2022 skiftede Bonvita IT platform som forberedelse til en fremtidig vækst og automatisering af mange tunge interne processer. IT omstillingen havde en negativ påvirkning på omsætningen. Påvirkningen på EBITDA var i størrelsesorden 300-400.000 kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.411.357 kr. mod 11.470.332 kr. sidste år. Dette på trods af en fremgang i omsætningen i 2022. Den lave bruttofortjeneste skyldes udover høje fragtomkostninger, at Bonvita har måttet give store rabatter igennem 2022 for at få kunder til at acceptere forsinkede leveringer. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.748.493 kr. mod 2.109.919 kr. sidste år. Et større underskud var ventet, men ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

I forbindelse med ledelsens vurdering af forudsætningerne for going concern bekræftes det, at moderselskabet Pecunia Holding ApS (cvr-nr 28902824) fortsat vil yde økonomisk støtte til selskabet ved lån og i det omfang det er nødvendigt for at finansiere selskabets drift og samtidig træder tilbage for andre kreditorer i selskabet, i det omfang det måtte være nødvendigt for at selskabet kan fortsætte driften.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bonvita Footwear Company 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 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

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

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
Produktionsanlæg og maskiner	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

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 Bonvita Footwear Company ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Øvrige gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	7.411.357	11.470.332
2 Personaleomkostninger	-9.385.812	-8.288.477
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-861.689	-1.111.684
Resultat før finansielle poster	-2.836.144	2.070.171
Andre finansielle indtægter	17.483	894.666
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.082.182	-1.077.052
Resultat før skat	-3.900.843	1.887.785
Skat af årets resultat	152.350	222.134
Årets resultat	-3.748.493	2.109.919
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.109.919
Disponeret fra overført resultat	-3.748.493	0
Disponeret i alt	-3.748.493	2.109.919

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	628.170
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>628.170</u>
5 Produktionsanlæg og maskiner	179.650	67.738
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	373.318	461.770
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>552.968</u>	<u>529.508</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>552.968</u>	<u>1.157.678</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	36.378.336	28.552.474
Forudbetalinger for varer	147.282	5.690.931
Varebeholdninger i alt	<u>36.525.618</u>	<u>34.243.405</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.982.857	6.415.760
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	42.627
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	152.350	222.134
Andre tilgodehavender	458.145	448.599
Periodeafgrænsningsposter	35.970	473.314
Tilgodehavender i alt	<u>6.629.322</u>	<u>7.602.434</u>
Likvide beholdninger	<u>1.884.877</u>	<u>4.738.118</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>45.039.817</u>	<u>46.583.957</u>
Aktiver i alt	<u>45.592.785</u>	<u>47.741.635</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	-25.784.044	-21.741.318
	Egenkapital i alt	<u>-25.584.044</u>	<u>-21.541.318</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	27.000.000	27.000.000
	Anden gæld	668.375	708.047
	Periodeafgrænsningsposter	244.910	195.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>27.913.285</u>	<u>27.903.047</u>
	Gæld til pengeinstitutter	514	61.740
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.799.649	9.764.096
	Gæld til tilknyttede virksomheder	33.865.005	25.115.294
	Anden gæld	1.598.376	6.438.776
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>43.263.544</u>	<u>41.379.906</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>71.176.829</u>	<u>69.282.953</u>
	Passiver i alt	<u>45.592.785</u>	<u>47.741.635</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet var i 2017 igennem en væsentlig tilpasning af omkostningsstrukturen samt fokusering på nye områder. Dette medførte negativt resultat i 2017, hvor også kapitalen blev tabt. I 2018, 2019 og 2020 var de økonomiske fordele ved førnævnte omstruktureringer endnu ikke opnået fuldt ud, hvorfor selskabet leverer negative resultater i 2018 og 2019. I forbindelse med ledelsens vurdering af forudsætningerne for going concern bekræftes det, at moderselskabet Pecunia Holding ApS (cvr-nr. 28902824) vil yde økonomisk støtte til selskabet ved lån i det omfang det er nødvendigt for at finansiere selskabets drift og samtidig træder tilbage for andre kreditorer i selskabet, i det omfang det måtte være nødvendigt for at selskabet kan fortsætte driften.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	8.557.007	7.785.577
Pensioner	685.141	396.334
Andre omkostninger til social sikring	60.967	51.973
Personaleomkostninger i øvrigt	82.697	54.593
	<u>9.385.812</u>	<u>8.288.477</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>15</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	592.745	509.890
Andre finansielle omkostninger	489.437	567.162
	<u>1.082.182</u>	<u>1.077.052</u>

4. Goodwill

Kostpris 1. januar 2022	<u>8.375.000</u>	<u>8.375.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>8.375.000</u>	<u>8.375.000</u>
Afskrivninger 1. januar 2022	-7.746.830	-6.909.269
Årets afskrivninger	-628.170	-837.561
Afskrivninger 31. december 2022	<u>-8.375.000</u>	<u>-7.746.830</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>628.170</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2022	743.277	743.276
Tilgang i årets løb	<u>229.524</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>972.801</u>	<u>743.276</u>
Afskrivninger 1. januar 2022	-675.538	-579.252
Årets afskrivninger	<u>-117.613</u>	<u>-96.286</u>
Afskrivninger 31. december 2022	<u>-793.151</u>	<u>-675.538</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>179.650</u>	<u>67.738</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	4.932.314	4.440.667
Tilgang i årets løb	<u>27.453</u>	<u>491.646</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>4.959.767</u>	<u>4.932.313</u>
Afskrivninger 1. januar 2022	-4.470.543	-4.292.706
Årets afskrivninger	<u>-115.906</u>	<u>-177.837</u>
Afskrivninger 31. december 2022	<u>-4.586.449</u>	<u>-4.470.543</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>373.318</u>	<u>461.770</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2022	-21.741.318	-24.420.233
Årets overførte overskud eller underskud	-3.748.493	2.227.178
Regulering af sikringsinstrument til dagsværdi, ultimo	<u>-294.233</u>	<u>451.737</u>
	<u>-25.784.044</u>	<u>-21.741.318</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagementer er der deponeret et skadesløsbrev med pant i selskabets driftsmidler og goodwill på nominelt 6.000 t.kr. Pantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	179
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	373
Goodwill	0

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 73 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 73 t.kr.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende kontorlokaler, som på statustidspunktet udgør en forpligtelse på i alt 2.765 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pecunia Holding ApS, CVR-nr. 28902824, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.