

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

PLANOVA SHOP SYSTEM APS  
BØJDENVEJEN 109  
5750 RINGE

CVR-NR. 35 05 19 10

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Godkendt på generalforsamlingen

10 / 7 2024  
Dirigent:

MARTIN JOHAN JUSTESØU  
DIRIGENT



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69  
INTERNET: [www.edelbo.dk](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto:email@edelbo.dk) · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.  
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### SIDE

#### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	2 - 4

#### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

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

Anvendt regnskabspraksis .....	7 - 11
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13 - 14
Egenkapitalopgørelse .....	15
Pengestrømsopgørelse .....	16
Noter .....	17 - 19

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Planova Shop System ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 28. juni 2024

### **DIREKTION**

---

Frederik Bjergø Malling

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i Planova Shop System ApS

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Planova Shop System ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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. Fejl-informationer 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, dokument-falsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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.

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.

-fortsættes-

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

-fortsat-

**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.

Svendborg, den 28. juni 2024

**Revisionsfirmaet Edelbo**  
**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**  
**CVR-nr. 35 48 61 78**

Michael Nymark Jensen  
statsaut. revisor  
mne33728

**SELSKABSOPLYSNINGER****SELSKABSNAVN:**

Planova Shop System ApS  
Bøjdenvejen 109  
5750 Ringe

CVR-nr. 35 05 19 10

Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

Regnskabsår: 11. regnskabsår

**DIREKTION:**

Frederik Bjergø Malling

**REVISOR:**

Revisionsfirmaet Edelbo  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
"Kogtvedlund"  
Kogtvedparken 17  
5700 Svendborg

## LEDELSESBERETNING

### **HOVEDAKTIVITETER**

Selskabets formål er køb og salg af butiksinventar og hermed beslægtet virksomhed.

### **UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD**

Selskabets driftsresultat udviser for 2023 et underskud på 511.548 kr. som betragtes som mindre tilfredsstillende.

Selskabets ultimative kapitalejer har i 2017 indskudt 1.971.081 kr. som ansvarligt lån. Det ansvarlige lån er forlænget i årets løb og forfalder tidligst til betaling den 31. oktober 2025, og det træder tilbage for alle øvrige kreditorer.

Selskabet er omfattet af de selskabsretlige regler om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital vil blive reetableret ved egen indtjening.

### **BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Planova Shop System ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricisi, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **NETTOOMSÆTNING**

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

#### **OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

-fortsat-

**ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

**PERSONALEOMKOSTNINGER**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pension m.v.

**FINANSIELLE POSTER**

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**SKAT AF ÅRETS RESULTAT**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Driftsmateriel og inventar .....	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige bagatelgrænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)**

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

### **VÆRDIFORRINGELSER AF LANGFRISTEDE AKTIVER**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det som udtrykkes ved afskrivning.

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

### **VAREBEHOLDNINGER**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **PERIODEAFGRÆSNINGSPOSTER**

Periodeafgræsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **UDBYTTE**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **SKYLDIG SKAT 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **GÆLDSFORPLIGTELSE**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **PENGESTRØMSOPGØRELSEN**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### **PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET**

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

### **PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiver samt køb og salg af anlægsaktiver.

-fortsættes-

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

### **PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET**

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

### **LIKVIDER**

Likvider omfatter likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitutter.

**RESULTATOPGØRELSE FOR 2023**

<b><u>No- ter</u></b>	<b><u>2023 Kr.</u></b>	<b><u>2022 Kr.</u></b>
1. <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	7.041.748	7.920.810
2. Personaleomkostninger .....	<u>-7.510.721</u>	<u>-7.775.325</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.</b> .....	-468.973	145.485
Finansielle indtægter .....	63	0
Finansielle omkostninger .....	<u>-180.819</u>	<u>-128.543</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	-649.730	16.942
3. Skat af årets resultat .....	<u>138.182</u>	<u>-12.958</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<u>-511.548</u>	<u>3.984</u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	<u>-511.548</u>	<u>3.984</u>
Disponeret i alt .....	<u>-511.548</u>	<u>3.984</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023****AKTIVER**

<b>No- ter</b>	<b>31/12 2023 Kr.</b>	<b>31/12 2022 Kr.</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
<b>4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
<b>VAREBEHOLDNINGER .....</b>	<b>957.134</b>	<b>351.964</b>
<b>TILGODEHAVENDER:</b>		
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	8.692.408	8.280.910
Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder .....	563.048	565.956
5. Udskudt skatteaktiv .....	813.384	675.202
Periodeafgrænsningsposter .....	0	18.898
	<b>10.068.841</b>	<b>9.540.966</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>31.870</b>	<b>48.261</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>11.057.845</b>	<b>9.941.192</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>11.057.845</b>	<b>9.941.192</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023****PASSIVER**

<b><u>No-</u></b>	<b>31/12 2023</b>	<b>31/12 2022</b>
<b><u>ter</u></b>	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Anpartskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat .....	-2.508.635	-1.997.087
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	0	0
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>-2.428.635</b>	<b>-1.917.087</b>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
6. Ansvarlig lånekapital .....	1.971.081	1.971.081
7. Anden gæld .....	354.792	345.751
	<b>2.325.873</b>	<b>2.316.833</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	500.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	1.243.931	3.350.221
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	1.749.478	856.732
Anden gæld .....	7.667.197	5.334.493
	<b>11.160.607</b>	<b>9.541.446</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>13.486.480</b>	<b>11.858.279</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>11.057.845</b>	<b>9.941.192</b>

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.



**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	<b>Egenkapital pr. 1/1 2023 Kr.</b>	<b>Betalt udbytte Kr.</b>	<b>Forslag til årets resultat- disponering Kr.</b>	<b>Egenkapital pr. 31/12 2023 Kr.</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Anpartskapital .....	80.000	0	0	80.000
Overført resultat .....	-1.997.087	0	-511.548	-2.508.635
Foreslået udbytte .....	0	0	0	0
	<u>-1.917.087</u>	<u>0</u>	<u>-511.548</u>	<u>-2.428.635</u>

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
Årets resultat .....	-511.548	3.984
Reguleringer af skat af årets resultat .....	-138.182	12.958
Øvrige reguleringer .....	0	200
Betalt selskabsskat .....	0	-200
	<hr/>	<hr/>
Ændring i varebeholdninger .....	-649.730	16.942
Ændring i tilgodehavender .....	-605.170	-351.964
Ændring i tilgodehavender .....	-389.693	-5.541.806
Ændring i leverandørgæld og anden gæld .....	726.414	5.832.193
	<hr/>	<hr/>
<b>PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET .....</b>	<b>-918.178</b>	<b>-44.635</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET:</b>		
Anlægsaktiver:		
Køb af materielle anlægsaktiver .....	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
<b>PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET:</b>		
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt .....	9.040	5.054
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder .....	892.746	0
	<hr/>	<hr/>
<b>PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET .....</b>	<b>901.786</b>	<b>5.054</b>
	<hr/>	<hr/>
Samlet likviditetsvirkning .....	-16.392	-39.581
Likviditet primo .....	48.261	87.843
	<hr/>	<hr/>
<b>LIKVIDITET ULTIMO .....</b>	<b>31.870</b>	<b>48.261</b>
	<hr/>	<hr/>

Likviditeten er defineret som summen af likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitutter.

**NOTER**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>1. BRUTTOFORTJENESTE:</b>		
Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.		
<b>2. PERSONALEOMKOSTNINGER:</b>		
Lønninger og gager .....	6.461.561	6.728.245
Pension .....	795.861	793.802
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter .....	253.299	253.278
	<u>7.510.721</u>	<u>7.775.325</u>
Selskabet har i årets løb i gennemsnit beskæftiget .....	<u>16</u>	<u>16</u>
<b>3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:</b>		
Selskabsskat .....	0	0
Udskudt skat .....	-138.182	12.958
	<u>-138.182</u>	<u>12.958</u>

**NOTER**

	<b>31/12 2023</b>	
	<b>Kr.</b>	
<b>4. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>		
		<b>Andre anlæg driftsmateriel og inventar</b>
Anskaffelsessum primo .....		1.666.922
Årets tilgang .....		0
Årets afgang .....		0
		<u>1.666.922</u>
Afskrivninger primo .....		-1.666.922
Afgang afskrivninger .....		0
Årets afskrivninger .....		0
		<u>-1.666.922</u>
<b>Afskrivninger ultimo .....</b>		<b>-1.666.922</b>
<b>BOGFØRT VÆRDI ULTIMO .....</b>		<b>0</b>
	<b>31/12 2023</b>	<b>31/12 2022</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>5. UDSKUDT SKAT/UDSKUDT SKATTEAKTIV:</b>		
Saldo primo .....	-675.202	-688.160
Årets regulering .....	-138.182	12.958
	<u>-813.384</u>	<u>-675.202</u>
Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	-52.788	-52.788
Periodeafgrænsningsposter .....	0	18.898
Skattemæssige underskud til fremførsel .....	-3.644.464	-3.035.225
	<u>-3.697.252</u>	<u>-3.069.115</u>
Udskudt skat, 22 % .....	<u>-3.697.200</u>	<u>-675.202</u>

**NOTER**

	<b>31/12 2023</b>	<b>31/12 2022</b>
	<b>Kr.</b>	<b>Kr.</b>
<b>6. ANSVARLIG LÅNEKAPITAL:</b>		
Ansvarlig lånekapital, kapitalejer .....	<u>1.971.081</u>	<u>1.971.081</u>

Lånene er ydet af selskabets ultimative kapitalejer, og de træder tilbage for alle øvrige kreditorer. Lånene forfalder tidligst til betaling den 31. oktober 2025.

**7. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:**

Af restgælden forfalder der 5 år efter balancetidspunktet .....	<u>354.792</u>	<u>345.751</u>
---	----------------	----------------

**8. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Ingen.

# 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.”

## Frederik Bjergø Malling

Direktør

Serienummer: 21b8b24d-e7f8-4148-81c1-f187dba98948

IP: 5.103.xxx.xxx

2024-07-12 08:22:27 UTC



## Michael Nymark Jensen

REVISIONSFIRMAET EDELBO STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 35486178

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisionsfirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: c352df0f-504f-45ca-a81f-ad92b078dbfd

IP: 85.27.xxx.xxx

2024-07-12 10:51:59 UTC



## Martin Johan Justesen

Dirigent

Serienummer: 8a21d2fe-543a-466e-9ea7-47a3422fc2b4

IP: 91.215.xxx.xxx

2024-07-12 11:19:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: GFCGQ-YO3EQ-BYMPN-CXWKY-4IX55-NTCMQ

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**