



Tlf.: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

POSIBI A/S
LANGELANDSVEJ 20A, 5800 NYBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 14. juni 2024

Jan Hohberg

CVR-NR. 35 67 35 20

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Posibi A/S Langelandsvej 20A 5800 Nyborg
	CVR-nr.: 35 67 35 20 Stiftet: 28. februar 2014 Kommune: Nyborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Sine Klitgaard Møller Jan Hohberg Thomas Nielsen, formand Peter Søgaard
Direktion	Jan Hohberg
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Posibi A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 14. juni 2024

Direktion:

Jan Hohberg

Bestyrelse:

Sine Klitgaard Møller

Jan Hohberg

Thomas Nielsen
Formand

Peter Søgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Posibi A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Posibi A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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.

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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Vejle, den 14. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Skov
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31481

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er affaldshåndtering, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Posibi A/S har valgt at fusionenere med selskabet Renofyn ApS (CVR-nr. 30 53 73 53) med Posibi A/S som det fortsættende selskab. Fusionen er foretaget efter sammenlægningsmetoden, hvor sammenligningstallene er tilpasset

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		15.034.201	24.554.893
Personaleomkostninger.....	1	-11.727.355	-16.279.560
Af- og nedskrivninger.....		-1.554.967	-784.892
Andre driftsomkostninger.....		-261.611	0
DRIFTSRESULTAT		1.490.268	7.490.441
Andre finansielle indtægter.....	2	86.828	34.359
Andre finansielle omkostninger.....	3	-388.120	-233.208
RESULTAT FØR SKAT		1.188.976	7.291.592
Skat af årets resultat.....	4	-281.170	-1.625.180
ÅRETS RESULTAT		907.806	5.666.412
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	3.000.000
Overført resultat.....		907.806	2.666.412
I ALT		907.806	5.666.412

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		1.265.564	427.942
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	1.265.564	427.942
Produktionsanlæg og maskiner.....		3.505.729	2.666.259
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		7.183	14.360
Indretning af lejede lokaler.....		745.772	831.955
Materielle anlægsaktiver.....	6	4.258.684	3.512.574
ANLÆGSAKTIVER.....		5.524.248	3.940.516
Råvarer og hjælpematerialer.....		412.775	565.281
Varebeholdninger.....		412.775	565.281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		5.594.936	7.379.110
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	3.203.237
Andre tilgodehavender.....		1.065.037	251.295
Periodeafgrænsningsposter.....		1.519.648	1.994.722
Tilgodehavender.....		8.179.621	12.828.364
Likvide beholdninger.....		2.307.861	3.389.326
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		10.900.257	16.782.971
AKTIVER.....		16.424.505	20.723.487

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiekapital.....		502.000	501.000
Overført resultat.....		6.171.414	5.264.608
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	3.000.000
EGENKAPITAL.....		6.673.414	8.765.608
Hensættelse til udskudt skat.....		611.781	447.236
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		611.781	447.236
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.194.676	3.177.452
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		2.457.557	3.919.520
Gæld til associerede virksomheder.....		0	1.253.255
Selskabsskat.....		116.625	1.573.275
Anden gæld.....		1.370.452	1.587.141
Kortfristede gældsforpligtelser.....		9.139.310	11.510.643
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		9.139.310	11.510.643
PASSIVER.....		16.424.505	20.723.487
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 31. december 2022.....	501.000	2.936.344	3.000.000	6.437.344
Tilgang/afgang af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed.....		2.328.264		2.328.264
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023.....	501.000	5.264.608	3.000.000	8.765.608
Forslag til resultatdisponering.....		907.806		907.806
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-3.000.000	-3.000.000
Tilgang/afgang af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed.....	1.000	-1.000		0
Egenkapital 31. december 2023.....	502.000	6.171.414	0	6.673.414

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	23	32	
Løn og gager.....	10.381.105	14.078.744	
Pensioner.....	953.457	1.686.181	
Andre omkostninger til social sikring.....	392.793	514.635	
	11.727.355	16.279.560	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	53.318	33.982	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	33.510	377	
	86.828	34.359	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	58.543	21.975	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	329.577	211.233	
	388.120	233.208	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	116.625	1.573.275	
Regulering af udskudt skat.....	164.545	51.905	
	281.170	1.625.180	
Immaterielle anlægsaktiver			5
kr.		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2023.....		545.651	
Tilgang.....		1.092.932	
Kostpris 31. december 2023.....		1.638.583	
Afskrivninger 1. januar 2023.....		117.709	
Årets afskrivninger		255.310	
Afskrivninger 31. december 2023.....		373.019	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		1.265.564	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2023.....	6.349.387	333.623	1.290.409	
Tilgang.....	8.572.019	0	188.484	
Afgang.....	-6.714.933	0	0	
Kostpris 31. december 2023.....	8.206.473	333.623	1.478.893	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	3.678.821	319.264	458.454	
Årets afskrivninger	1.021.923	7.176	274.667	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	4.700.744	326.440	733.121	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023..	3.505.729	7.183	745.772	

Eventualposter mv.

7

Eventualforpligtelser

Selskabet har deponeret likvide beholdninger på sikringskonti på 199 tkr.

Selskabet har indgået leasingaftale med restløbetid på op til 71 måneder. Leasingkontrakten har en samlet restleasingforpligtelse på 11.174 tkr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser på 341 t.kr. i opsigelsesperioden.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PJ Hohberg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Til sikkerhed for mellemværende til pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant stort 1.400 tkr. med pant i driftsinventar og driftsmateriel, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

Værdien af de pantsatte aktiver udgør 10.572 tkr. pr. 31. december 2023.

Der er via pengeinstitut afgivet garantier overfor tredjemand med 1.820 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Posibi A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstal

Posibi A/S har pr. 1. januar 2023 fusioneret med selskabet Renofyn ApS (CVR-nr. 30 53 73 53) med Posibi A/S som det fortsættende selskab. Fusionen er foretaget efter sammenlægningsmetoden, hvor sammenligningstallene er tilpasset.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver**

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over 3-5 år.

Øvrige immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Øvrige immaterielle aktiver afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.