

WATERROWER | NOHRD Nordic ApS

**Østerbro 4
5690 Tommerup**

CVR-nr. 35 84 83 63

**Årsrapport for perioden
1. oktober 2022 til 30. september 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2024

Richard Francis Kelly
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	12
Balance 30. september	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for WATERROWER | NOHRD Nordic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 25. marts 2024

Direktion

Richard Francis Kelly
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i WATERROWER | NOHRD Nordic ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WATERROWER | NOHRD Nordic ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, hvilket kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed om de eksisterende kreditrammer hos leverandører kan opretholdes. Det er dog ledelsens vurdering, at leverandørerne vil forlænge de nuværende kreditrammer, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabsloven, ydet et lån til medlemmer af direktionen. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Tommerup, den 25. marts 2024

HEDELUND revision & rådgivning

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

WATERROWER | NOHRD Nordic ApS
Østerbro 4
5690 Tommerup

CVR-nr.: 35 84 83 63

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Richard Francis Kelly, direktør

Revisor

HEDELUND revision & rådgivning
Godkendt revisionsvirksomhed
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af specialdesignede træningsmaskiner.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets negative resultat er påvirket af en afmatning i markedet, blandt andet som følge af den generelle høje inflation i løbet af 2023. Selskabets ledelse har stort fokus på tilpasning af virksomheden til det nuværende marked ved at forbedre indtjeningsmulighederne og reducere omkostningerne. Der forventes derfor et forbedret resultat for 2023/24.

Det er usikkert, om de eksisterende kreditrammer hos leverandører kan opretholdes, hvilket er afgørende for den fortsatte drift. Der er fokus på reduktion af varelager og afkortning af kredittider på salg til kunder, således at likviditeten herigennem påvirkes positivt. Der er ingen tegn på, at selskabets leverandører ikke vil forlænge de nuværende kreditrammer, og ledelsen forventer derfor, at kreditrammerne kan opretholdes.

Under hensyntagen til ovenstående har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for WATERROWER | NOHRD Nordic ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	20 %

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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, 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.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> TDKK
Bruttofortjeneste		274.856	2.561
Personaleomkostninger	1	-1.566.724	-1.567
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.291.868	994
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-22.689	-23
Resultat før finansielle poster		-1.314.557	971
Finansielle indtægter	2	6.889	2
Finansielle omkostninger		-18.463	-22
Resultat før skat		-1.326.131	951
Skat af årets resultat	3	988	-211
Årets resultat		-1.325.143	740
Foreslået udbytte		0	370
Ekstraordinært udbytte		0	1.000
Overført resultat		-1.325.143	-630
		-1.325.143	740

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	25.781	48
Materielle anlægsaktiver		<u>25.781</u>	<u>48</u>
Deposita	5	29.623	27
Finansielle anlægsaktiver		<u>29.623</u>	<u>27</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>55.404</u>	<u>75</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.330.115	3.972
Varebeholdninger		<u>2.330.115</u>	<u>3.972</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		518.601	396
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		95.000	37
Andre tilgodehavender		0	273
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	41.611	0
Selskabsskat		0	3
Periodeafgrænsningsposter		0	15
Tilgodehavender		<u>655.212</u>	<u>724</u>
Likvide beholdninger		<u>1.154.258</u>	<u>1.142</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.139.585</u>	<u>5.838</u>
Aktiver i alt		<u>4.194.989</u>	<u>5.913</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		1.269.167	2.594
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>370</u>
Egenkapital		<u>1.319.167</u>	<u>3.014</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>1</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>1</u>
Banker		5.950	19
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.435.733	2.345
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		996	1
Selskabsskat		100.898	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	180
Anden gæld		<u>332.245</u>	<u>353</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.875.822</u>	<u>2.898</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.875.822</u>	<u>2.898</u>
Passiver i alt		<u>4.194.989</u>	<u>5.913</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	2.594.310	370.000	3.014.310
Betalt ordinært udbytte	0	0	-370.000	-370.000
Årets resultat	0	-1.325.143	0	-1.325.143
Egenkapital 30. september 2023	50.000	1.269.167	0	1.319.167

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	TDKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.430.873	1.497
Pensioner	113.826	52
Andre omkostninger til social sikring	22.025	18
	<u>1.566.724</u>	<u>1.567</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.860	0
Andre finansielle indtægter	2.029	2
	<u>6.889</u>	<u>2</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	213
Årets udskudte skat	-988	-2
	<u>-988</u>	<u>211</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>135.445</u>
Kostpris 1. oktober 2022		<u>135.445</u>
Kostpris 30. september 2023		<u>135.445</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022		86.975
Årets afskrivninger		<u>22.689</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023		<u>109.664</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023		<u>25.781</u>

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2022	27.197
Tilgang i årets løb	<u>2.426</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>29.623</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>29.623</u>

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Virksomheden har t.kr. 42 tilgode hos medlemmer af direktionen. Lånet kan opsiges med 14 dages varsel, og det er aftalt, at fordringen uddeles som løn i det kommende år. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er tilbagebetalt kr. 0 i årets løb. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler, som for tiden udgør 13,75% p.a. Der er ikke givet afkald. Der er ikke sket nedskrivning.

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets negative resultat er påvirket af en afmatning i markedet, blandt andet som følge af den generelle høje inflation i løbet af 2023. Selskabets ledelse har stort fokus på tilpasning af virksomheden til det nuværende marked ved at forbedre indtjeningsmulighederne og reducere omkostningerne. Der forventes derfor et forbedret resultat for 2023/24.

Det er usikkert, om de eksisterende kreditrammer hos leverandører kan opretholdes, hvilket er afgørende for den fortsatte drift. Der er fokus på reduktion af varelager og afkortning af kredittider på salg til kunder, således at likviditeten herigennem påvirkes positivt. Der er ingen tegn på, at selskabets leverandører ikke vil forlænge de nuværende kreditrammer, og ledelsen forventer derfor, at kreditrammerne kan opretholdes.

Under hensyntagen til ovenstående har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet RWR Holding ApS. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 0 pr. 30. september 2023. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabets øvrige eventualforpligtelser udgør t.kr. 45 pr. 30. september 2023.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.