

# **TradeCPH Production ApS**

**Ny Banegårdsgade 48, 8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 35 86 18 90**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. august 2022.

---

**Ken Hesseldal Malec**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 5                  |
| Ledelsesberetning                                       | 6                  |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>        |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 7                  |
| Resultatopgørelse                                       | 12                 |
| Balance   | 13                 |
| Noter   | 15                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for TradeCPH Production 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 5. august 2022

### **Direktion**

Ken Hesseldal Malec

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

---

### **Til kapitalejeren i TradeCPH Production ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

##### **Afkræftende konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TradeCPH Production ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital eller optages nye lån, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har endnu ikke fået tilsagn herom. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har en række aftaler omkring udført arbejde og tilhørende omkostninger. Selskabets ledelse har foretaget skøn over periodisering af indtægter og tilhørende omkostninger. Alle aftaler med kunder er indgået baseret på mundtlige aftaler, hvorfor vi ikke har opnået bevis for, at periodisering er foretaget korrekt. Vi tager derfor forbehold for korrekt periodisering af omkostninger og indtægter. Det har ikke været muligt at opgøre de beløbsmæssige finansielle indvirkninger heraf.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisorerers 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 afkræftende konklusion.

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

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

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

---

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.

### **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.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af, at vi er uenige med ledelsen i, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet selskabets egenkapital er negativ med kr. 5,4 mio. og har en række overforfaldne kreditorer og anden gæld, som selskabet ikke har likviditet til at indfri. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de elementer, der er påvirket af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2**

Selskabet har i forbindelse indberetning af momsens ikke foretaget korrekt indberetning, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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

---

Hillerød, den 5. august 2022

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

### **Bo Lysen**

statsautoriseret revisor  
mne32109

## Selskabsoplysninger

---

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>       | TradeCPH Production ApS<br>Ny Banegårdsgade 48<br>8000 Aarhus C                              |
|                        | CVR-nr.: 35 86 18 90   |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december  |
| <b>Direktion</b>       | Ken Hesseldal Malec  |
| <b>Revision</b>        | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Nordstensvej 11<br>3400 Hillerød |
| <b>Modervirksomhed</b> | Malec Holding ApS  |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er reklamevirksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Som det fremgår af note 2, er årets resultat negativt påvirket med kr. 0,5 mio vedrørende særlige poster.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Selskabet har en negativ egenkapital på kr. 5,4 mio., og har en række overforfaldne kreditorer og anden gæld, som selskabet ikke har likviditet til at indfri. Selskabet arbejder på at fremskaffe likviditet til at betale kreditorerne og anden gæld. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at skaffe likviditet til at indfri anden gæld i takt med at behov opstår, og ligeledes vil være i stand til at tilpasse virksomheden til den omsætning, som kan forventes at blive realiseret og baseret herpå aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for TradeCPH Production ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt

## Anvendt regnskabspraksis

---

- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     |

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer.

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

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TradeCPH Production ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                                 | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                    | <b>4.331.078</b> | <b>5.738.605</b> |
| 3 Personaleomkostninger                     | -3.260.988       | -5.901.404       |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver      | -116.100         | 0                |
| <b>Driftsresultat</b>                       | <b>953.990</b>   | <b>-162.799</b>  |
| Andre finansielle indtægter                 | 0                | 25.872           |
| Øvrige finansielle omkostninger             | -1.191.734       | -563.237         |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>-237.744</b>  | <b>-700.164</b>  |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                  |                  |
| Disponeret fra overført resultat            | -237.744         | -700.164         |
| <b>Disponeret i alt</b>                     | <b>-237.744</b>  | <b>-700.164</b>  |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>                               |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2021</u>             | <u>2020</u>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                         |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 601.100                 | 0                       |
| Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>601.100</u>          | <u>0</u>                |
| Andre tilgodehavender                        | 181.000                 | 100.000                 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | <u>181.000</u>          | <u>100.000</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>782.100</u></b>   | <b><u>100.000</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |                         |
| Varer under fremstilling                     | 101.532                 | 3.316.485               |
| Fremstillede varer og handelsvarer           | 536.556                 | 0                       |
| Varebeholdninger i alt                       | <u>638.088</u>          | <u>3.316.485</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 2.215.324               | 5.825.863               |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 288.940                 | 0                       |
| Andre tilgodehavender                        | 13.480                  | 68.608                  |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 0                       | 1.442                   |
| Tilgodehavender i alt                        | <u>2.517.744</u>        | <u>5.895.913</u>        |
| Likvide beholdninger                         | 342                     | 43.609                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>3.156.174</u></b> | <b><u>9.256.007</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>3.938.274</u></b> | <b><u>9.356.007</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                          |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Note                                     | 2021              | 2020              |
| <b>Egenkapital</b>                       |                   |                   |
| Virksomhedskapital                       | 50.000            | 50.000            |
| Overført resultat                        | -5.454.878        | -5.217.134        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-5.404.878</b> | <b>-5.167.134</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                   |                   |
| Anden gæld                               | 591.430           | 591.430           |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 591.430           | 591.430           |
| Gæld til pengeinstitutter                | 38.291            | 0                 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 425.000           | 0                 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.181.445         | 6.011.719         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 1.273.516         | 1.913.986         |
| Anden gæld                               | 3.833.470         | 6.006.006         |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 8.751.722         | 13.931.711        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>9.343.152</b>  | <b>14.523.141</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>3.938.274</b>  | <b>9.356.007</b>  |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 4 Eventualposter



## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har en negativ egenkapital på kr. 5,4 mio., og har en række overforfaldne kreditorer og anden gæld, som selskabet ikke har likviditet til at indfri. Selskabet arbejder på at fremskaffe likviditet til at betale kreditorerne og anden gæld. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at skaffe likviditet til at indfri anden gæld i takt med at behov opstår, og ligeledes vil være i stand til at tilpasse virksomheden til den omsætning, som kan forventes at blive realiseret og baseret herpå aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

|                |  |                |
|----------------|--|----------------|
| Momsregulering |  | 384.225        |
|                |  | <u>384.225</u> |

Omkostninger:

|   |  |                |
|---|--|----------------|
| Nedskrivning tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed |  | 898.527        |
|   |  | <u>898.527</u> |

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

|   |  |                        |
|---|--|------------------------|
| Bruttofortjeneste                       |  | 384.225                |
| Øvrige finansielle omkostninger         |  | <u>-898.527</u>        |
| <b>Resultat af særlige poster netto</b> |  | <b><u>-514.302</u></b> |

### 3. Personaleomkostninger

|                                       |                         |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger og gager                    | 3.155.143               | 5.689.342               |
| Pensioner                             | 84.355                  | 171.922                 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>21.490</u>           | <u>40.140</u>           |
|                                       | <b><u>3.260.988</u></b> | <b><u>5.901.404</u></b> |

|  |          |           |
|--|----------|-----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>11</u> |
|--|----------|-----------|

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
|                                    | t.kr.             |
| Leasingforpligtelser               | <u>217</u>        |
| <b>Eventualforpligtelser i alt</b> | <b><u>217</u></b> |

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Malec Holding ApS, CVR-nr. 35 86 18 58 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.