

Respekt Danmark ApS
Adelers Alle 155, 4540 Fårevejle

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 36 04 77 20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023.

Joen-Magnus Reinert
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli - 31. december 2022

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Respekt Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 30. juni 2023

Direktion

Michael Birch Høyer

Jesper Thorup

Bestyrelse

Joen-Magnus Reinert
formand

Jesper Thorup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Respekt Danmark ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Respekt Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2022, 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2022 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Kolding, den 30. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	Respekt Danmark ApS Adelers Alle 155 4540 Fårevejle
	CVR-nr.: 36 04 77 20
	Stiftet: 14. juli 2014
	Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Bestyrelse	Joen-Magnus Reinert, formand Jesper Thorup
Direktion	Michael Birch Høyer Jesper Thorup
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Modervirksomhed	Victoria Soap Danmark A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af indkøb, produktion, salg og udvikling af rengøringsmidler og beslægtede produkter.

Usædvanlige forhold

Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. juli - 31. december 2022. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. juli - 30. juni 2022.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.902.590 kr. mod 7.638.646 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 556.194 kr. mod 1.683.385 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Respekt Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. juli - 31. december 2022. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Materielle anlægsaktiver

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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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

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

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

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer samt direkte lønomkostninger. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Respekt Danmark 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 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.

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 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2022 - 31/12 2022	1/7 2021 - 30/6 2022
Bruttofortjeneste	3.902.590	7.638.646
1 Personaleomkostninger	-2.744.252	-4.684.574
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-228.911	-464.778
Andre driftsomkostninger	-12.694	0
Driftsresultat	916.733	2.489.294
2 Øvrige finansielle omkostninger	-202.870	-330.670
Resultat før skat	713.863	2.158.624
Skat af årets resultat	-157.669	-475.239
Årets resultat	556.194	1.683.385
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	700.000
Overføres til overført resultat	556.194	983.385
Disponeret i alt	556.194	1.683.385

Balance

Aktiver		
Note	31/12 2022	30/6 2022
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	184.753	209.753
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>184.753</u>	<u>209.753</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner	3.626.928	3.759.405
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	409.599	443.406
6 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	1.120.921	0
7 Indretning af lejede lokaler	64.327	68.218
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.221.775</u>	<u>4.271.029</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.406.528</u>	<u>4.480.782</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	7.195.655	7.005.502
Varebeholdninger i alt	<u>7.195.655</u>	<u>7.005.502</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.415.492	4.088.992
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.002.082	702.066
Periodeafgrænsningsposter	92.797	118.998
Tilgodehavender i alt	<u>4.510.371</u>	<u>4.910.056</u>
Likvide beholdninger	444.861	40.724
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.150.887</u>	<u>11.956.282</u>
Aktiver i alt	<u>17.557.415</u>	<u>16.437.064</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>30/6 2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	5.564.120	5.007.926
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	700.000
Egenkapital i alt	<u>5.614.120</u>	<u>5.757.926</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	526.000	571.985
Hensatte forpligtelser i alt	<u>526.000</u>	<u>571.985</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	437.959
Leasingforpligtelser	1.035.539	1.232.865
Selskabsskat	203.654	0
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.239.193</u>	<u>1.670.824</u>
8 Kortfristet del af langfristet gæld	440.000	1.011.000
Gæld til pengeinstitutter	5.601.567	2.624.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.424.329	2.898.910
Gæld til tilknyttede virksomheder	735.361	720.942
Selskabsskat	325.292	325.292
Anden gæld	651.553	855.707
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.178.102</u>	<u>8.436.329</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.417.295</u>	<u>10.107.153</u>
Passiver i alt	<u>17.557.415</u>	<u>16.437.064</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	5.007.926	700.000	5.757.926
Udloddet udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>556.194</u>	<u>0</u>	<u>556.194</u>
	<u>50.000</u>	<u>5.564.120</u>	<u>0</u>	<u>5.614.120</u>

Noter

	1/7 2022 - 31/12 2022	1/7 2021 - 30/6 2022
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.456.771	4.182.631
Pensioner	238.855	399.004
Andre omkostninger til social sikring	20.638	36.258
Personalemkostninger i øvrigt	27.988	66.681
	<u>2.744.252</u>	<u>4.684.574</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>11</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	202.870	330.670
	<u>202.870</u>	<u>330.670</u>
 3. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2022	500.000	500.000
Kostpris 31. december 2022	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-290.247	-246.855
Årets afskrivninger	-25.000	-43.392
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-315.247</u>	<u>-290.247</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>184.753</u>	<u>209.753</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>30/6 2022</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2022	4.942.583	4.942.583
Tilgang i årets løb	19.600	0
Kostpris 31. december 2022	<u>4.962.183</u>	<u>4.942.583</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-1.183.178	-879.680
Årets afskrivninger	-152.077	-303.498
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-1.335.255</u>	<u>-1.183.178</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>3.626.928</u>	<u>3.759.405</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.662.718</u>	<u>2.725.952</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	1.248.020	1.283.300
Tilgang i årets løb	26.830	0
Afgang i årets løb	-99.784	-35.280
Kostpris 31. december 2022	<u>1.175.066</u>	<u>1.248.020</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-804.614	-692.908
Årets afskrivninger	-47.943	-111.706
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	87.090	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-765.467</u>	<u>-804.614</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>409.599</u>	<u>443.406</u>
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	<u>1.120.921</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.120.921</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.120.921</u>	<u>0</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.120.921</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2022	30/6 2022		
7. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris 1. juli 2022	77.820	58.620		
Tilgang i årets løb	0	19.200		
Kostpris 31. december 2022	77.820	77.820		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-9.602	-3.420		
Årets afskrivninger	-3.891	-6.182		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-13.493	-9.602		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	64.327	68.218		
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	1.475.539	440.000	1.035.539	0
Selskabsskat	203.654	0	203.654	0
	1.679.193	440.000	1.239.193	0
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.602 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 7.425 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
				t.kr.
Goodwill				185
Indretning af lejede lokaler				64
Produktionsanlæg og maskiner				964
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				410
Varebeholdninger				7.196
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				3.415
10. Eventualposter				
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor lejeforpligtelsen i uopsigelighedsperioden udgør til sammen 365 t.kr.				

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har stillet ulimiteret selvskyldnerkaution for de tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. De tilknyttede virksomheders gæld udgør pr. 31. december 2022 i alt 813 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Victoria Soap Danmark A/S, CVR-nr. 43246755, som er 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.

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

11. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for JMR Holding, Kolding A/S, Kløvervej 44, st. 30.

Jesper Thorup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Thorup

Direktør

ID: 9208-2002-2-979446050529

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 15:08:00

Underskrevet med NemID

NEM ID

Jesper Thorup

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Thorup

Bestyrelsesmedlem

ID: 9208-2002-2-979446050529

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 15:08:00

Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Birch Høyer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Birch Høyer

Direktør

ID: e1d61d6f-2e37-477b-bf1f-5a45ab3c493d

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 15:26:55

Underskrevet med MitID



Joen-Magnus Reinert

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joen-Magnus Reinert

Bestyrelsesformand

ID: b0626af0-7622-4fd3-9479-d9ec53a6ff66

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 15:10:58

Underskrevet med MitID



Joen-Magnus Reinert

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joen-Magnus Reinert

Dirigent

ID: b0626af0-7622-4fd3-9479-d9ec53a6ff66

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 15:10:58

Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

ID: 1255008299560

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 17:51:02

Underskrevet med NemID

NEM ID