

Dancables ApS

Langebjerg 1, 4000 Roskilde

CVR-nr. 36 46 68 12

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juli 2023.

Dan Christian Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Dancables 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. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. juli 2023

Direktion

Dan Christian Larsen

Bestyrelse

Dan Christian Larsen

Pernille Druedal Nielsen

Michael Druedal Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dancables ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dancables ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Som det fremgår af resultatopgørelsen har selskabet været underskudsgivende de seneste regnskabsår. Egenkapitalen er negativ med mere end 1 mio.kr. Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. En forudsætning for fortsat drift er, at kreditfaciliteterne hos bank og en hovedleverandør opretholdes og der ydes henstand hos hovedleverandøren, hvilket ledelsen redegør for i note 1. Vi har ikke opnået bevis for, at hovedleverandøren har givet henstand med betaling af forfaldne fakturaer. Vi tager derfor forbehold for, at selskabet kan fortsætte dets aktiviteter, da selskabet ikke vil være i stand til at betale forfaldne fakturaer fra hovedleverandøren. Vi afgiver derfor en afkræftende konklusion.

Ledelsen har indregnet et aktiv under posten Udviklingsprojekter under udførelse på 877 t.kr. Vi har ikke kunnet opnå revisionsbevis for, at de aktiverede omkostninger udgør udviklingsprojekter, der kan indregnes efter årsregnskabsloven. Vi tager derfor forbehold for de indregnede udviklingsprojekter på 877 t.kr.

Ved opgørelse af værdien af selskabets varebeholdninger, har ledelsen indregnet 915 t.kr. som tillæg til anskaffelsesprisen i form af told, håndtering, produktionsløn mv. Vi har ikke kunnet opnå revisionsbevis for dette tillægs størrelse, som vi mener er overvurderet. Tillægget er efter vores opfattelse overvurderet med 663 t.kr. Vi tager derfor forbehold for herfor.

Ledelsen har ikke foretaget en renteperiodisering på et lån. Der mangler en renteudgift i resultatopgørelsen på 158 t.kr. Vi tager derfor forbehold herfor.

Ledelsen har indregnet et udskudt skatteaktiv på 202 t.kr., som vi qua grundlaget for den afkræftende konklusion tager forbehold for.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret blandt andet som følge af manglende bevis for, at princippet om fortsat drift er velbegrundet. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til denne forudsætning.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Viby Sj., den 17. juli 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning

statsautoriseret revisor
mne32793

Morten Skovbjerg Kristiansen

statsautoriseret revisor
mne31448

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dancables ApS Langebjerg 1 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 36 46 68 12
	Stiftet: 17. december 2014
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
Bestyrelse	Dan Christian Larsen Pernille Druedal Nielsen Michael Druedal Larsen
Direktion	Dan Christian Larsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med kabler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.775.675 mod 4.255.358 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.019.165 mod -902.278 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af lavere aktivitetsniveau og er påvirket af krigen i Ukraine. Derudover er årets resultat særligt påvirket af udviklingen i USD-kursen, der har medført højere indkøbspriser. Denne stigning i indkøbsprisen kunne ikke lægges på salgspriserne i samme grad, som forventet. Sidst på året er denne udvikling dog stabiliseret.

Selskabet har tabt kapitalen. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening over de kommende år. Ledelsen har foretaget en række tiltag i 2023, herunder tilpasninger i medarbejderstyrken, og der budgetteres med overskud i 2023. Ledelsen har gode betalingsbetingelser hos selskabets hovedleverandør, som forventes at fortsætte det kommende år. På den baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dancables 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.

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.

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.

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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer, fragt og told med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre eksterne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger indregnes i balancen til kostpris, som består af direkte interne lønomkostninger og eksterne omkostninger, der direkte knytter sig til udviklingsprojekterne. Når et projekt er færdigudviklet og taget i brug, fastsættes levetiden til 5 år. Afskrivningerne indregnes lineært i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger, herunder told, fragt mv..

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, told, fragt og direkte løn og indirekte produktionsomkostninger i form af husleje. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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.

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste	2.775.675	4.255.358
3 Personaleomkostninger	-4.708.315	-5.162.940
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-13.333	-13.333
Driftsresultat	-1.945.973	-920.915
Andre finansielle indtægter	148	176
4 Øvrige finansielle omkostninger	-73.340	-226.175
Resultat før skat	-2.019.165	-1.146.914
5 Skat af årets resultat	0	244.636
Årets resultat	-2.019.165	-902.278
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til øvrige reserver	684.081	0
Disponeret fra overført resultat	-2.703.246	-902.278
Disponeret i alt	-2.019.165	-902.278

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
6 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	877.027	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>877.027</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.772	38.104
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.772</u>	<u>38.104</u>
Deposita	46.585	46.585
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>46.585</u>	<u>46.585</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>948.384</u>	<u>84.689</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	7.022.492	5.309.123
Forudbetalinger for varer	112.353	0
Varebeholdninger i alt	<u>7.134.845</u>	<u>5.309.123</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.033.897	678.642
7 Udskudte skatteaktiver	202.076	202.076
Tilgodehavende selskabsskat	0	74.000
Andre tilgodehavender	0	1.563.821
Periodeafgrænsningsposter	36.462	35.344
Tilgodehavender i alt	<u>1.272.435</u>	<u>2.553.883</u>
Likvide beholdninger	105.300	6.227.434
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.512.580</u>	<u>14.090.440</u>
Aktiver i alt	<u>9.460.964</u>	<u>14.175.129</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	684.081	0
Overført resultat	-1.914.929	788.317
Egenkapital i alt	-1.180.848	838.317
Gældsforpligtelser		
8 Anden gæld	981.509	2.643.014
Langfristede gældsforpligtelser i alt	981.509	2.643.014
Kortfristet del af langfristet gæld	1.721.186	1.845.968
Gæld til pengeinstitutter	344.529	31.407
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.425.518	7.045.790
Anden gæld	169.070	1.750.164
Periodeafgrænsningsposter	0	20.469
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.660.303	10.693.798
Gældsforpligtelser i alt	10.641.812	13.336.812
Passiver i alt	9.460.964	14.175.129

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	0	788.317	838.317
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.703.246	-2.703.246
Overført fra Overført resultat	0	684.081	0	684.081
	50.000	684.081	-1.914.929	-1.180.848

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets egenkapital er negativ med 1 mio.kr. Det er ledelsens vurdering, at de stillede kreditfaciliteter hos bank og hovedleverandør opretholdes og eventuelt udvides i 2023, hvis der opstår behov. Ledelsen er i dialog med hovedleverandøren og denne dialog har været positiv omkring det fremtidige samarbejde. Der forventes unændrede betalingsvilkår. Ledelsen forventer et overskud i 2023, og de første 5 måneder af 2023 udviser også et positivt resultat. Ledelsen aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabets varebeholdninger måles til anskaffelsespris med tillæg af told, timeløn mv. En del af selskabets varebeholdninger er dog udsat for langsom omsættelighed. Ledelsen forventer, at disse varer med langsom omsættelighed kan realiseres til minimum anskaffelsessummen inkl. tillæg. Der er sædvanlig usikkerhed om denne forudsætning.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.210.660	4.676.421
Pensioner	434.670	429.263
Andre omkostninger til social sikring	62.985	57.256
	<u>4.708.315</u>	<u>5.162.940</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	73.340	226.175
	<u>73.340</u>	<u>226.175</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-244.636
	<u>0</u>	<u>-244.636</u>

Noter

31/12 2022	31/12 2021
kr.	kr.

6. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

Selskabets udviklingsprojekter har omfattet udvikling og test af nye produkter, research, søgning efter nye leverandører til nye forretningsområder mv.

7. Udskudte skatteaktiver

Selskabet har udover det indregnede skatteaktiv, også et ikke indregnet eventualaktiv vedrørende underskud på ca. 600 t.kr.

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
8. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse, indefrosne	0	169.620
Anden gæld	<u>2.702.695</u>	<u>4.319.362</u>
	2.702.695	4.488.982
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.721.186</u>	<u>-1.845.968</u>
	<u>981.509</u>	<u>2.643.014</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med bank er der afgivet skadeløsbreve/fordringspant/virksomhedspant i selskabets aktiver på nom. t.kr. 4.500. Pantet omfatter aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 9.069,.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedr. biler. Leasingforpligtelsen udgør ialt pr. balancedagen t. kr. 216.

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende truck. Lejeforpligtelsen udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 92 med en restløbetid på 22 måneder.

Selskabet har indgået huslejekontrakter. På balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 45, og et opsigelsesvarsel på 3 måneder.