

Roccamore ApS

**Frederiksberggade 15, 2
1459 København K**

CVR-nr. 36 54 22 25

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 5. juli 2024

Frederikke Antonie Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Roccamore 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2024

Direktion

Frederikke Antonie Schmidt
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Roccamore ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roccamore ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vor 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.
- 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 5. juli 2024

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne49133

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve skoforretninger samt aktiviteter i tilknytning hertil

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 7.737.146, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.845.011.

Ledelsen finder resultat for 2023 utilfredsstillende. 2023 resultatet er præget af de samfundsøkonomiske effekter som den historisk høje inflation, stigende renter og generel usikkerhed har ført med sig.

Dette har både været tilfældet på det danske og norske marked, hvor vi har oplevet en udfordring med omsætningen. På det norske marked har en væsentlig svækkelse af den norske krone mod DKK og EUR fra efteråret 2022 og frem til udgangen af 2023 endvidere betydet en lavere indtjening. På baggrund af den udvikling vi har oplevet i Norge i 2023, har vi valgt at lukke vores fysiske butik i Oslo og regnskabet for 2023 påvirkes negativt af dette, som følge af ekstraordinære nedskrivninger og udgifter til afhændelse af lejemål før tid. Beslutningen om nedlukningen af den norske butik er en del af vores strategi om at koncentrere os om vores danske marked.

Stigende råvarepriser og produktionsomkostninger har gjort det nødvendigt at afsøge nye muligheder i forhold til produktion. Desværre har et nyt produktionssetup i 2023 vist sig ikke have den ønskede effekt og det har tilmed været nødvendigt at foretage en større nedskrivning af varelager, hvilket påvirker resultatet for 2023 negativt.

Med nedlukningen af den fysiske butik i Oslo, med fokus tilbage på vores danske aktiviteter og med yderligere tilpasning af medarbejderstab og udgiftsniveau, forventes der et positivt resultat i 2024.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Oplysning om egne kapitalandele

Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Beskrivelse af egne kapitalandele: Selskabet har en mindre beholdning af egne kapitalandele, som er købt i forbindelse med opkøb fra tidligere anpartshaver.

Antal egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 3.627 aktier

Ledelsesberetning

Pålydende værdi af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: kr. 3.627

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning:
5,9 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roccamore ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer 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

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 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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver indregnes i resultat opgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Nedskrivning af finansielle aktiver består af nedskrivning af varebeholdning fra kostpris til nedskrevet realisationsværdi i forbindelse med realisering heraf.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		13.463.565	12.922.929
Personaleomkostninger	1	-13.866.308	-13.603.400
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-402.743	-680.471
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-912.758	-712.964
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-3.469.957	0
Andre driftsomkostninger		-221.783	0
Resultat før finansielle poster		-5.007.241	-1.393.435
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-2.689.402	-1.688.326
Finansielle indtægter	2	102.950	43.889
Finansielle omkostninger	3	-1.502.757	-654.595
Resultat før skat		-9.096.450	-3.692.467
Skat af årets resultat	4	1.359.304	374.536
Årets resultat		-7.737.146	-3.317.931
Årets henlæggelse til andre reserver		-6.585.766	0
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		556.369	920.570
Overført resultat		-1.707.749	-4.238.501
		-7.737.146	-3.317.931

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.830.160	1.116.866
Goodwill		71.428	85.714
Immaterielle anlægsaktiver		1.901.588	1.202.580
Indretning af lejede lokaler		2.775.635	2.684.449
Materielle anlægsaktiver		2.775.635	2.684.449
Deposita		444.624	418.858
Finansielle anlægsaktiver		444.624	418.858
Anlægsaktiver i alt		5.121.847	4.305.887
Færdigvarer og handelsvarer		15.108.553	17.593.074
Varebeholdninger		15.108.553	17.593.074
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.043	168.222
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.046.578	2.577.339
Andre tilgodehavender		378.707	0
Udskudt skatteaktiv		1.497.141	137.837
Periodeafgrænsningsposter		515.097	151.538
Tilgodehavender		3.489.566	3.034.936
Likvide beholdninger		911.728	1.915.194
Omsætningsaktiver i alt		19.509.847	22.543.204
Aktiver i alt		24.631.694	26.849.091

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		61.065	61.064
Overkurs ved emission		0	6.585.766
Reserve for udviklingsomkostninger		1.427.525	1.392.406
Overført resultat		1.356.421	2.542.920
Egenkapital		<u>2.845.011</u>	<u>10.582.156</u>
Andre kreditinstitutter		7.486.005	4.816.500
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>7.486.005</u>	<u>4.816.500</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	228.645	0
Banker		5.419.036	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		432.853	600.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.364.679	4.264.216
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		40.926	39.352
Anden gæld		3.814.539	6.447.467
Periodeafgrænsningsposter		0	99.400
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.300.678</u>	<u>11.450.435</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>21.786.683</u>	<u>16.266.935</u>
Passiver i alt		<u>24.631.694</u>	<u>26.849.091</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	61.065	6.585.766	1.392.406	2.542.920	10.582.157
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	-521.250	521.250	0
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	61.065	6.585.766	871.156	3.064.170	10.582.157
Årets resultat	0	-6.585.766	556.369	-1.707.749	-7.737.146
Egenkapital 31. december 2023	61.065	0	1.427.525	1.356.421	2.845.011

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	12.840.508	12.755.027
Pensioner	762.445	590.666
Andre omkostninger til social sikring	263.355	257.707
	<u>13.866.308</u>	<u>13.603.400</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>32</u>	<u>30</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	30.956	0
Andre finansielle indtægter	7.714	1.401
Kursreguleringer	64.280	35.663
Valutakursgevinster	0	6.825
	<u>102.950</u>	<u>43.889</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	4.861
Andre finansielle omkostninger	1.102.525	535.557
Valutakurstab	400.232	114.177
	<u>1.502.757</u>	<u>654.595</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		
	kr.	kr.		
4 Skat af årets resultat				
Regulering af udskudt skat tidligere år	-1.359.304	-374.536		
	<u>-1.359.304</u>	<u>-374.536</u>		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2023	22.011	22.011		
Kostpris 31. december 2023	22.011	22.011		
Værdireguleringer 1. januar 2023	-2.423.894	-757.580		
Årets resultat	-2.475.141	-1.688.326		
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	4.877.024	2.423.895		
Værdireguleringer 31. december 2023	-22.011	-22.011		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>		
6 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2023	31. december 2023	næste år	efter 5 år
Andre kreditinstitutter	4.816.500	7.714.650	228.645	638.811
	<u>4.816.500</u>	<u>7.714.650</u>	<u>228.645</u>	<u>638.811</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har månedlige huslejeforpligtelser på 209 tkr. og har 6 mdrs. opsigelse på sine lejemål. Selskabet har på et lejemål en uopsigelighedsperiode der strækker sig frem til 1. september 2024.

Den samlede eventualforpligtelse udgør derfor t.kr. 1.860.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant på i alt t.kr. 17.750, der giver pant i lagerbeholdning. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 8.000 deponeret til sikkerhed for bankgæld og t.kr. 9.750 er deponeret som sikkerhed for lån optaget hos Vækstfonden.