

Roccamore ApS

**Bredegrunde 1, 5. tv.
2300 København S**

CVR-nr. 36 54 22 25

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. maj 2023

Frederikke Antonie Schmidt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 24. maj 2023

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 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 3.317.931, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 10.582.156.

Ledelsen finder ikke resultatet for 2022 for tilfredsstillende. Det negative resultat skal ses i lyset af de markante ændringer der er sket i samfundsøkonomien, herunder øget inflation, stigende renteniveau og en historisk lav forbrugeroptimisme, som har medført et generelt lavere salg for rigtig mange forbrugerbrands, herunder også roccamore.

I forhold til etableringen af roccamore i Norge har vi også her oplevet, at den generelle samfundsøkonomiske udvikling har påvirket omsætningen, og dermed resultatet. Men samtidigt er det forventeligt, at nye markeder tager tid og koster penge at bygge op, så resultatet afviger ikke væsentligt fra vores forventninger.

Vi har tilpasset os den nye markedssituation, og forventer at vi i 2023 er tilbage til et positivt resultat.

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

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 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

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 eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reservens størrelse reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

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

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		12.928.487	11.908.846
Personaleomkostninger	1	-13.608.958	-9.189.288
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-680.471	2.719.558
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-712.964	-365.271
Resultat før finansielle poster		-1.393.435	2.354.287
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.688.326	-735.569
Finansielle indtægter		43.889	0
Finansielle omkostninger	2	-654.595	-166.184
Resultat før skat		-3.692.467	1.452.534
Skat af årets resultat	3	374.536	-507.964
Årets resultat		-3.317.931	944.570
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		920.570	0
Overført resultat		-4.238.501	944.570
		-3.317.931	944.570

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		85.714	0
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>1.116.866</u>	<u>604.919</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>1.202.580</u>	<u>604.919</u>
Indretning af lejede lokaler		<u>2.684.449</u>	<u>1.586.366</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.684.449</u>	<u>1.586.366</u>
Deposita		<u>418.858</u>	<u>271.563</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>418.858</u>	<u>271.563</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.305.887</u>	<u>2.462.848</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>17.593.074</u>	<u>13.928.166</u>
Varebeholdninger		<u>17.593.074</u>	<u>13.928.166</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.222	92.532
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.577.339	1.575.460
Andre tilgodehavender		117.597	1.816.069
Udskudt skatteaktiv		137.837	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>151.538</u>	<u>201.700</u>
Tilgodehavender		<u>3.152.533</u>	<u>3.685.761</u>
Likvide beholdninger		<u>1.797.597</u>	<u>4.151.955</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>22.543.204</u>	<u>21.765.882</u>
Aktiver i alt		<u>26.849.091</u>	<u>24.228.730</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		61.064	56.830
Overkurs ved emission		6.585.766	1.497.582
Reserve for udviklingsomkostninger		1.392.406	0
Overført resultat		<u>2.542.920</u>	<u>5.755.675</u>
Egenkapital		<u>10.582.156</u>	<u>7.310.087</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>236.699</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>236.699</u>
Andre kreditinstitutter		<u>4.816.500</u>	<u>2.898.250</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>4.816.500</u>	<u>2.898.250</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		600.000	700.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.264.216	4.303.047
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	256.209
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.352	33.786
Anden gæld		6.447.467	8.360.652
Periodeafgrænsningsposter		<u>99.400</u>	<u>130.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.450.435</u>	<u>13.783.694</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>16.266.935</u>	<u>16.681.944</u>
Passiver i alt		<u>26.849.091</u>	<u>24.228.730</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	56.830	1.497.582	0	5.755.675	7.310.087
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	471.836	-471.836	0
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	56.830	1.497.582	471.836	5.283.839	7.310.087
Kontant kapitalforhøjelse	4.234	6.585.766	0	0	6.590.000
Årets resultat	0	0	920.570	-4.238.501	-3.317.931
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.497.582	0	1.497.582	0
Egenkapital 31. december 2022	61.064	6.585.766	1.392.406	2.542.920	10.582.156

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	12.755.027	8.311.269
Pensioner	590.666	289.780
Andre omkostninger til social sikring	257.707	174.159
Andre personaleomkostninger	5.558	414.080
	<u>13.608.958</u>	<u>9.189.288</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>30</u>	<u>19</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.861	0
Andre finansielle omkostninger	535.557	83.354
Valutakurstab	114.177	82.830
	<u>654.595</u>	<u>166.184</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	426.030
Regulering af udskudt skat tidligere år	-374.536	81.934
	<u>-374.536</u>	<u>507.964</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2022	1.738.610
Tilgang i årets løb	<u>1.388.138</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>3.126.748</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	152.244
Årets afskrivninger	<u>290.055</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>442.299</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>2.684.449</u></u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2022	22.011	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>22.011</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>22.011</u>	<u>22.011</u>
Værdireguleringer 1. januar 2022	-757.580	0
Årets resultat	-1.688.326	-735.569
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>2.423.895</u>	<u>713.558</u>
Værdireguleringer 31. december 2022	<u>-22.011</u>	<u>-22.011</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>2.898.250</u>	<u>4.816.500</u>	<u>0</u>	<u>2.550.155</u>
	<u>2.898.250</u>	<u>4.816.500</u>	<u>0</u>	<u>2.550.155</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har en månedlig husleje forpligtelse på 228 tkr. og har i den forbindelse eventualforpligtelse i forbindelse med evt. opsigelse af lejemål.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant på i alt t.kr. 15.000, der giver pant i lagerbeholdning. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 7.000 deponeret til sikkerhed for bankgæld og t.kr. 8.000 er deponeret som sikkerhed for lån optaget hos Vækstfonden.