

# Revisorerne

---

Fokus på den personlige kontakt

## ÅRSRAPPORT 2021/22

### **Coh&Co Copenhagen A/S**

Telemarksgade 2, st sal th  
2300 København S

CVR nr. 36722037

#### **Indsender:**

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 16. januar 2023

#### **Dirigent**

Mette Walsted Kristiansen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse for 1. juli 2021 - 30. juni 2022	14
Balance pr. 30. juni 2022	15
Noter	17

# Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Coh&Co Copenhagen A/S  
Telemarksgade 2, st sal th  
2300 København S

**CVR-nr.:**

36722037

**Stiftelsesdato:**

16.04.15

**Hjemsted:**

Københavns Kommune

**Regnskabsår:**

1. juli - 30. juni

**Bestyrelse:**

Hans Fokdal  
John Møller Jensen  
Paul Matthew Harder Cohen  
Mette Walsted Kristiansen  
Anders Finn Poulsen

**Direktion:**

Mette Walsted Kristiansen  
Paul Matthew Harder Cohen

**Revisor:**

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k1694

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Coh&Co Copenhagen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 16. januar 2023

### **Direktion:**

Mette Walsted Kristiansen

Paul Matthew Harder Cohen

### **Bestyrelse:**

Hans Fokdal

John Møller Jensen

Paul Matthew Harder Cohen

Mette Walsted Kristiansen

Anders Finn Poulsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Til kapitalejerne i Coh&Co Copenhagen A/S

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Coh&Co Copenhagen A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan skabe tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets ledelse har modtaget tilkendegivelser om, at finansieringen af driften i det førstkommande år vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

##### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Med henvisning til note 2 i årsregnskabet er der væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets udviklingsprojekter.

Selskabets budgetter understøtter den i årsrapporten indregnede værdi af udviklingsprojekter men budgetterne er henset til selskabets finansielle situation behæftet med væsentlig usikkerhed.

Med henvisning til note 2 i årsregnskabet er der endvidere væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv.

Selskabets budgetter understøtter den i årsrapporten indregnede værdi af det udskudte skatteaktiv, men budgetterne og timingen heri er henset til selskabets finansielle situation behæftet med væsentlig usikkerhed.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## 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 væsentlig 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.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 16. januar 2023

Lars Astrup  
Registreret revisor  
mne17073

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været fremstilling af cykler og andre trans- portmidler, samt investeringer efter ledelsens skøn.

## Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 3.573 t.kr. mod et underskud på 1.714.505 t.kr. i 2020/21

Selvom regnskabsårets resultat ikke har været tilfredsstillende skal det ses i lyset af de mange positive tiltag virksomheden og ejerkredsen har formået at bringe på bordet til sikring af fremtidig vækst. Med indtrædelsen af nye aktionærer og en udvidelse af bestyrelsen har virksomheden sikret kapital via kapitalforhøjelse og den fornødne kapital til kommende drift i 2023.

Regnskabsåret har været stærkt præget af bestyrelsens og ledelsens fokus på, at skaffe udviklingskapital til sikring af den nødvendige vækst, så virksomhedens profitable vision af 3-5000/ enheder/ annum inden for de kommende 3-5 år kan indfries.

Coh&Co har dertil formået at udvide salg og distribution gevaldigt, takket været den salgsafdeling ledelsen etablerede i begyndelsen af 2021. Virksomheden har ved afgang af regnskabsåret ekspanderet til mere end 30 forhandlere i 10 lande. Dette på trods af efterdønninger af Corona krisen, som har givet cykelbranchen forvirrende og kaotiske forhold omkring forsyningskæde, stigende priser og forhandlere, som er bekymret for deres egen fremtid. Coh&Co mener at have lagt en strategisk sikker kurs fremadrettet gennem disse uroligheder.

Ledelsen og bestyrelsen ser frem til regnskabsåret 2022-2023, hvor vi har opbakning til lancering af to nye produkter, begge under udvikling og begge niche produkter inden for det urbane micro mobility/transportmarked. Begge af disse produkter har en veldefineret strategi for at få hurtig skaleret markedsindtrængelse og dermed stigende omsætning, såvel som en strategi for håndtering af de eventuelle forsyningsproblemer som præger branchen. Ledelsen er overbevist om, at vi kan etablere en stabil vækst over de næste to år. En vækst som er nødvendigt for at gøre virksomheden selvfinansierende og givtig indenfor en kort årrække.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed. Der er fra ejerkredsen ydet tilsagn om yderligere finansiering, således at ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig likviditet til at drive virksomheden i mindst 12 måneder efter regnskabsafslutningstidspunktet. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

## Usikkerhed vedrørende indregning og måling Udviklingsprojekter under udførelse og færdiggjorte

Selskabets indregnede udviklingsprojekter under udførelse og færdiggjorte udgør 1.308 t.kr. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af de indregnede udviklingsprojekter, da dette beror sig på selskabets evne til at realisere driftsbudgetterne



## Ledelsesberetning

### **Udskudt skatteaktiv**

Selskabets ledelse har indregnet et udskudt skatteaktiv på 1.300 t.kr., hvilket primært er hidrørende fra skattemæssige underskud til fremførsel. Indregningen er sket med udgangspunkt i en forventning om realisation af de skattemæssige underskud til fremførsel indenfor en periode på 3 -5 år.

Evnen til at realisere de skattemæssige underskud beror sig på forventningen om at realisere selskabets driftsbudgetter.

Forventet udvikling For 2022/23 forventes et underskud i niveau 1.6 mio. kr. og i efterfølgende år stigende positiv performance i takt med voksende salg af cykler.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Vareforbrug**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

## Anvendt regnskabspraksis

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### 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, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

### Skatter

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

### Balancen

#### Aktiver

##### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, som er følgende:

Udviklingsomkostninger 5 år - restværdi: 0% af kostpris

Hvis udviklingsomkostninger aktiveres, bindes et tilsvarende beløb under egenkapitalen som Reserve for udviklingsomkostninger'. Beløbet tages fra frie reserver. Reserven nedbringes i takt med de løbende afskrivninger på aktivet og i takt med evt. nedskrivning af aktivet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af aktiverede udviklingsomkostninger opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år - restværdi: 0% af kostpris

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

### Selskabsskat

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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationstværdi.

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.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Passiver**

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Note	2022	2021
Bruttotab	-1.371.557	-679.881
3. Lønninger	-1.569.495	-818.607
Pensioner	-21.419	-43.392
Andre udgifter til social sikring	-82.867	-95.973
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.673.781</b>	<b>-957.972</b>
Afskrivninger	-519.931	-402.795
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-3.565.269</b>	<b>-2.040.648</b>
Andre finansielle indtægter	10.073	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.149	0
Andre finansielle omkostninger	-348.351	-138.587
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.910.696</b>	<b>-2.179.235</b>
4. Skat af årets resultat	337.095	464.730
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-3.573.601</b>	<b>-1.714.505</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-3.573.601	-1.714.505
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.573.601</b>	<b>-1.714.505</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

Note	2022	2021
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.308.066	1.524.264
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.308.066</b>	<b>1.524.264</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	156.545	100.162
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>156.545</b>	<b>100.162</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita m.v.	0	29.912
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>29.912</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.464.611</b>	<b>1.654.338</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.325.571	2.529.508
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.325.571</b>	<b>2.529.508</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	519.055	519.997
Tilgodehavende selskabsskat	7.759	38.518
Udskudt skatteaktiv	1.300.000	958.971
Andre tilgodehavender	413.094	44.678
Periodeafgrænsningsposter	46.002	39.835
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.285.910</b>	<b>1.601.999</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	4.306	54.797
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>4.306</b>	<b>54.797</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.615.787</b>	<b>4.186.304</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.080.398</b>	<b>5.840.642</b>

## Balance pr. 30. juni 2022

Note	2022	2021
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	1.225.491	980.393
Overkurs ved emission	0	2.186.274
Øvrige reserver	1.020.289	1.188.925
Overført resultat	-3.163.863	-3.747.640
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-918.083</b>	<b>607.952</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitut	730.568	815.748
6. Ansvarlig lånekapital	1.507.807	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	3.355.820	3.105.239
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.594.195</b>	<b>3.920.987</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	85.000	85.000
Gæld til kreditinstitutter	439.475	222.979
Modtagne forudbetalinger fra kunder	285.704	314.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser	234.762	36.786
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	38.435
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	359.345	613.557
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.404.286</b>	<b>1.311.703</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.998.481</b>	<b>5.232.690</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.080.398</b>	<b>5.840.642</b>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  
8. Eventualforpligtelser



## Noter

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed. Der er fra ejerkredsen ydet tilsagn om yderligere finansiering, således at ledelsen vurderer, at der er tilstrækkelig likviditet til at drive virksomheden i 12 måneder efter regnskabsafslutningstidspunktet. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

### 2. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling Udviklingsprojekter under udførelse

Selskabets indregnede udviklingsprojekter udgør 1.308 t.kr. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af de indregnede udviklingsprojekter, da dette forudsætter at forventningerne i driftsbudgettet realiseres som planlagt.

#### Udskudt skatteaktiv

Selskabets ledelse har indregnet et udskudt skatteaktiv på 1.300 t.kr., hvilket primært er hidrørende fra skattemæssige underskud til fremførsel. Indregningen er sket med udgangspunkt i en forventning om realisation af de skattemæssige underskud til fremførsel indenfor en periode på 3-5 år.

Evnen til at realisere de skattemæssige underskud beror sig på forventningen om at realisere selskabets driftsbudgetter.

### 3. Lønninger

Gennemsnitligt antal ansatte	6	5
	<b>2022</b>	<b>2021</b>

### 4. Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	7.759
Regulering af udskudt skat	337.095	456.971
	<b>337.095</b>	<b>464.730</b>

### 5. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	730.000	815.000
--------------------	---------	---------

### 6. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital træder i relation til hæftelse tilbage for alle eksterne kreditorer.

## Noter

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Middelfart Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.500.000 vedrørende virksomhedspant.

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Vækstfonden afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 3.000.000 vedrørende virksomhedspant.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Drivmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 4.308.

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2022 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale vedrørende en varevogn. Leasingaftalen har udløb juni 2027. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 206.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.