

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Højen Nedbrydning ApS

Baunholtvej 39
7100 Vejle

CVR-nr. 37 50 72 37

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 03/07 2024

Flemming Stener Kavena Visborg
Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	12
Balance pr. 31. december 2023	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Højen Nedbrydning ApS
Baunholtvej 39
7100 Vejle

CVR-nr.: 37 50 72 37
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 1. marts 2016
Hjemsted: Vejle

Direktion

Flemming Stener Kavena Visborg Madsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Højen Nedbrydning 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.

Vejle, den 3. juli 2024

Direktion

Flemming Stener Kavena Visborg
Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Højen Nedbrydning ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Højen Nedbrydning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Trods henvendelser til selskabets advokat, har vi ikke modtaget nogen udtalelse herfra.

Som følge heraf har vi ikke været i stand til at fastlægge behovet for at foretage nødvendige justeringer på baggrund af forventet udfald af eventuelle igangværende retssager.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven undladt at opbevare grundlaget for foretagne momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Horsens, den 3. juli 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med alt indenfor nedbrydning og mindre entreprenørarbejder, fungere som produkthandel med indsamling, sortering og genindvind og drive handelsvirksomhed, med hovedvægt på omsætning af recyclede råstoffer mv. Endvidere skal selskabet drive virksomhed med investering og udlejning af ejendomme, samt alt i forbindelse hermed, efter direktionens skøn, beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 1.746.468, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 258.355.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket negativt af udskydelsen af et større igangværende projekt.

Baseret herpå forventer ledelsen i år et positivt resultat hvorefter selskabskapitalen forventes reableret.

Moderselskabet har tiltrådt en støtteerklæring for selskabet, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

På den kommende generalforsamling vil ledelsen redegøre for selskabets finansielle stilling og planerne for reablering af selskabskapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højen Nedbrydning ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Rewttelse af væsentlige fejl

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet for 2023 har det vist sig at deposita og gæld til selskabsdeltagere og ledelse i regnskabet for 2022 har været overvurderet med 427,4 t.kr. Ændringen er korrigeret i sammenligningstallene. Påvirkningen af resultat og egenkapital udgør 0 t.kr. Påvirkningen af balancesummen er en reduktion på 427,4 t.kr..

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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 driftsindtægter

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

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 indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Materielle anlægsaktiver

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger 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

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.

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 varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.658.456	4.014.291
Personaleomkostninger	2	<u>(3.569.342)</u>	<u>(3.672.170)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(1.910.886)	342.121
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	(88.047)	(20.554)
Andre driftsomkostninger		<u>(74.500)</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		(2.073.433)	321.567
Finansielle indtægter	4	114.289	55.280
Finansielle omkostninger	5	<u>(207.354)</u>	<u>(80.058)</u>
Resultat før skat		(2.166.498)	296.789
Skat af årets resultat	6	<u>420.030</u>	<u>(115.864)</u>
Årets resultat		<u>(1.746.468)</u>	<u>180.925</u>
Overført resultat		<u>(1.746.468)</u>	<u>180.925</u>
		<u>(1.746.468)</u>	<u>180.925</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	362.583	336.826
Materielle anlægsaktiver		362.583	336.826
Deposita		377.500	377.500
Finansielle anlægsaktiver		377.500	377.500
Anlægsaktiver i alt		740.083	714.326
Råvarer og hjælpematerialer		137.480	137.480
Varebeholdninger		137.480	137.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.164.372	1.970.368
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.261.784	1.513.175
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.713.925	2.409.916
Andre tilgodehavender		0	29.649
Udskudt skatteaktiv	8	247.787	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		155.565	0
Tilgodehavende moms og afgifter		0	90.559
Periodeafgrænsningsposter		127.217	252.761
Tilgodehavender		4.670.650	6.266.428
Likvide beholdninger		226.275	166.474
Omsætningsaktiver i alt		5.034.405	6.570.382
Aktiver i alt		5.774.488	7.284.708

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		(308.355)	1.438.114
Egenkapital		(258.355)	1.488.114
Hensættelse til udskudt skat	8	0	16.678
Hensatte forpligtelser i alt		0	16.678
Andre kreditinstitutter		131.134	171.508
Feriepengeforpligtelser		179.039	224.039
Langfristede gældsforpligtelser	9	310.173	395.547
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	85.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.302.467	2.335.743
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.375.470	1.873.450
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		303.000	428.411
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	100.364
Anden gæld		656.733	606.401
Kortfristede gældsforpligtelser		5.722.670	5.384.369
Gældsforpligtelser i alt		6.032.843	5.779.916
Passiver i alt		5.774.488	7.284.708
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.438.113	1.488.113
Årets resultat	0	(1.746.468)	(1.746.468)
Egenkapital 31. december 2023	50.000	(308.355)	(258.355)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i året tabt hele selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan retableres gennem egen indtjening i løbet af de næste år.

Moderselskabet har tiltrådt en støtteerklæring for selskabet, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

På den kommende generalforsamling vil ledelsen redegøre for selskabets finansielle stilling og planerne for retablering af selskabskapitalen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.142.270	3.172.989
Pensioner	331.797	350.372
Andre omkostninger til social sikring	95.275	148.809
	<u>3.569.342</u>	<u>3.672.170</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>8</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>88.047</u>	<u>20.554</u>
	<u>88.047</u>	<u>20.554</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	34.619	27.730
Andre finansielle indtægter	79.670	27.550
	<u>114.289</u>	<u>55.280</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	33.762	298
Andre finansielle omkostninger	173.592	79.335
Kursreguleringer omkostninger	0	425
	<u>207.354</u>	<u>80.058</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(155.565)	100.364
Årets udskudte skat	(264.465)	15.500
	<u>(420.030)</u>	<u>115.864</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>369.277</u>
Kostpris 1. januar 2023		369.277
Tilgang i årets løb		188.304
Afgang i årets løb		(90.000)
Kostpris 31. december 2023		<u>467.581</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		32.451
Årets afskrivninger		88.047
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		(15.500)
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>104.998</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>362.583</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	16.678	12.811
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(264.465)	3.867
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	(247.787)	16.678
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	5.630	16.678
Skattemæssigt underskud	(253.417)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	247.787	0
	0	16.678
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	247.787	0
Regnskabsmæssig værdi	247.787	0

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	211.508	171.134	40.000	0
Feriepengeforpligtelser	224.039	224.039	45.000	0
	435.547	395.173	85.000	0

Noter til årsrapporten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
10 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	442.344	796.594
Mellem 1 og 5 år	<u>735.030</u>	<u>1.177.374</u>
	<u>1.177.374</u>	<u>1.973.968</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	377.500	737.500
Huslejeforpligtelser	115.000	115.000

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Svalegruppen ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties mv.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til finansieringsselskab, har selskabet givet pant Mercedes ML 350 varebilen. Den bogførte værdi udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 169.