



PKF Munkebo Eriksen Funch
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56
pkf@pkf.dk
www.pkf.dk

Dæk Import Skandinavien ApS

Englavsvej 62, st., 2300 København S

CVR-nr. 37 86 71 44

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2024.

Senna Shabir
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Dæk Import Skandinavien ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 21. februar 2024

Direktion

Senna Shabir

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Dæk Import Skandinavien ApS

Konklusion

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

Det er 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 revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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 vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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.

Glostrup, den 21. februar 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Thomas Funch
Statsautoriseret revisor
mne47782

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dæk Import Skandinavien ApS
Englavsvej 62, st.
2300 København S

CVR-nr.: 37 86 71 44
Stiftet: 11. juli 2016
Hjemsted: København Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Senna Shabir

Revision

PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelse

Sydbank A/S, Hovedvejen 87, 2600 Glostrup

Hovedtal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.831	2.343	1.656	1.374	1.519
Resultat af primær drift	1.157	886	681	671	1.066
Finansielle poster, netto	-178	-727	-212	-63	-102
Årets resultat	752	123	340	457	744
Balance:					
Balancesum	9.936	10.478	11.512	8.768	8.275
Investeringer i materielle anlægsaktiver	236	110	556	527	119
Egenkapital	3.832	3.080	2.957	2.617	2.160
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	4	4	2	2	1

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med handel af dæk samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.831.089 kr. mod 2.343.396 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 751.910 kr. mod 123.320 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dæk Import Skandinavien ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Væsentlig fejl:

Selskabet har tidligere år klassificeret udviklingsprojekter som materielle anlægsaktiver. Udviklingsprojekterne skulle i stedet have været klassificeret som immaterielle anlægsaktiver. Dette vurderes at have påvirket det retvisende billede i tidligere årsrapport, hvorfor det er korrigeret. Korrektionen har påvirket følgende poster "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar" samt "færdiggjorte udviklingsprojekter".

Beløbsmæssig indvirkning 2022:

Korrektionen har ingen effekt på hverken balancesum, resultat eller egenkapital.

Beløbsmæssig indvirkning 2023:

Korrektionen har ingen effekt på hverken balancesum, resultat eller egenkapital.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 - 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Brugstid 3-10 år
---	---------------------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

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

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige 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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	2.831.089	2.343.396
2 Personaleomkostninger	-1.304.595	-1.162.883
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-369.925	-294.963
Driftsresultat	1.156.569	885.550
Andre finansielle indtægter	311.475	143.269
Øvrige finansielle omkostninger	-489.698	-870.100
Resultat før skat	978.346	158.719
3 Skat af årets resultat	-226.436	-35.399
Årets resultat	751.910	123.320
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	870.330	70.375
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	-118.420	52.945
Disponeret i alt	751.910	123.320

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter	251.632	403.453
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>251.632</u>	<u>403.453</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	444.666	426.516
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>444.666</u>	<u>426.516</u>
6 Deposita	63.783	63.783
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>63.783</u>	<u>63.783</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>760.081</u>	<u>893.752</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	5.288.198	6.076.325
Forudbetalinger for varer	0	244.411
Varebeholdninger i alt	<u>5.288.198</u>	<u>6.320.736</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.688.090	2.642.882
Tilgodehavende selskabsskat	0	28.053
Andre tilgodehavender	35.767	20.000
Periodeafgrænsningsposter	11.040	0
Tilgodehavender i alt	<u>3.734.897</u>	<u>2.690.935</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	257.593
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>257.593</u>
Likvide beholdninger	<u>152.514</u>	<u>314.950</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.175.609</u>	<u>9.584.214</u>
Aktiver i alt	<u>9.935.690</u>	<u>10.477.966</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	196.273	314.693
	Overført resultat	3.585.817	2.715.487
	Egenkapital i alt	<u>3.832.090</u>	<u>3.080.180</u>
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	27.929	67.561
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>27.929</u>	<u>67.561</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	0	30.948
	Anden gæld	725.681	922.547
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>725.681</u>	<u>953.495</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	30.761	21.294
	Gæld til pengeinstitutter	1.290.842	2.199.738
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.140.292	1.538.752
9	Selskabsskat	200.068	0
	Anden gæld	2.688.027	2.616.946
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.349.990</u>	<u>6.376.730</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.075.671</u>	<u>7.330.225</u>
	Passiver i alt	<u>9.935.690</u>	<u>10.477.966</u>
1	Særlige poster		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for ud- viklingsomkost- ninger	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	261.748	2.645.112	2.956.860
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	70.375	70.375
Overført fra Overført resultat	0	52.945	0	52.945
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	314.693	2.715.487	3.080.180
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	870.330	870.330
Overført fra Overført resultat	0	-118.420	0	-118.420
	50.000	196.273	3.585.817	3.832.090

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter slutafregning for lønkompensation modtaget i forbindelse med COVID-19-nedlukningen.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omkostninger:		
Lønkompensation	<u>2.115</u>	<u>0</u>
	<u>2.115</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>-2.115</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-2.115</u>	<u>0</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.274.579	1.139.633
Andre omkostninger til social sikring	<u>30.016</u>	<u>23.250</u>
	<u>1.304.595</u>	<u>1.162.883</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	266.068	61.947
Årets regulering af udskudt skat	<u>-39.632</u>	<u>-26.548</u>
	<u>226.436</u>	<u>35.399</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2023	645.191	454.751
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>190.440</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>645.191</u>	<u>645.191</u>
Afskrivninger 1. januar 2023	-241.738	-119.177
Årets afskrivninger	<u>-151.821</u>	<u>-122.561</u>
Afskrivninger 31. december 2023	<u>-393.559</u>	<u>-241.738</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>251.632</u>	<u>403.453</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	801.493	691.619
Tilgang i årets løb	<u>236.254</u>	<u>109.874</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.037.747</u>	<u>801.493</u>
Afskrivninger 1. januar 2023	-374.977	-202.575
Årets afskrivninger	<u>-218.104</u>	<u>-172.402</u>
Afskrivninger 31. december 2023	<u>-593.081</u>	<u>-374.977</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>444.666</u>	<u>426.516</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	<u>63.783</u>	<u>63.783</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>63.783</u>	<u>63.783</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>63.783</u>	<u>63.783</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>		
7. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2023	67.561	94.109		
Udskudt skat af årets resultat	<u>-39.632</u>	<u>-26.548</u>		
	<u>27.929</u>	<u>67.561</u>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	55.359	88.760		
Materielle anlægsaktiver	<u>-27.430</u>	<u>-21.199</u>		
	<u>27.929</u>	<u>67.561</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	<u>31/12 2023</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>31/12 2023</u>	
Gæld til realkreditinstitutter	30.761	30.761	0	0
Anden gæld	<u>725.681</u>	<u>0</u>	<u>725.681</u>	<u>0</u>
	<u>756.442</u>	<u>30.761</u>	<u>725.681</u>	<u>0</u>
			<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
9. Selskabsskat				
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2023			-28.053	106.178
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år			<u>28.053</u>	<u>-106.178</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år			<u>0</u>	<u>0</u>
Beregnet selskabsskat for indeværende år			266.068	61.947
Betalt acontoskat for indeværende år			<u>-66.000</u>	<u>-90.000</u>
			<u>200.068</u>	<u>-28.053</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.291 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	5.288
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.688
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	445

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået to lejekontrakter. Selskabet har en samlet huslejeforpligtelse på t.kr. 49 pr. 31. december 2023.