

*Prodak ApS  
Skovleddet 113A, 1. tv.  
3400 Hillerød*

*CVR-nr. 37 91 15 93*

*Årsrapport for 2022/23*

*(7. regnskabsår)*

---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2024

Dalibor Karalic  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Prodak ApS  
Skovleddet 113A, 1. tv.  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 37 91 15 93

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 5. august 2016

Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Dalibor Karalic, direktør

### Revisor

Kongevejens Revision  
Registreret Revisions ApS  
Løvdalsvej 7A  
3000 Helsingør

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i levering af håndværksmæssige ydelser indenfor byggebranchen.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 39.890, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 364.178.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejer og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser i øvrigt til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Det forventes at kapitalen genetableres ved fremtidige positive resultater.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Prodak 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. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. februar 2024

### **Direktion**

Dalibor Karalic  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til kapitalejeren i Prodak ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Prodak ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 13. februar 2024

Kongevejens Revision  
Registreret Revisions ApS  
CVR-nr. 25 27 36 21

René Friis Rasmussen  
Registreret revisor - FSR danske revisorer  
MNE-nr. mne15471

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prodak ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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 hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, 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.

## **Balancen**

### **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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>437.171</b>	<b>284.860</b>
Personaleomkostninger	1	-444.537	-284.068
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-10.576	-10.001
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-17.942</b>	<b>-9.209</b>
Finansielle omkostninger		-21.948	-12.864
<b>Årets resultat</b>		<b>-39.890</b>	<b>-22.073</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-39.890	-22.073
		<b>-39.890</b>	<b>-22.073</b>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>36.015</u>	<u>46.591</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>36.015</b></u>	<u><b>46.591</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>36.015</b></u>	<u><b>46.591</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.375	0
Andre tilgodehavender		<u>1.903</u>	<u>0</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>18.278</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>63.581</b></u>	<u><b>124.732</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>81.859</b></u>	<u><b>124.732</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>117.874</b></u></u>	<u><u><b>171.323</b></u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-414.178	-374.288
<b>Egenkapital</b>		<b>-364.178</b>	<b>-324.288</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.419	58.882
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		355.391	404.131
Skyldige moms og afgifter		30.152	21.067
Anden gæld		45.090	11.531
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>482.052</b>	<b>495.611</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>482.052</b>	<b>495.611</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>117.874</b>	<b>171.323</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualforpligtelser	3		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	50.000	-374.288	-324.288
Årets resultat	0	-39.890	-39.890
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>-414.178</b>	<b>-364.178</b>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	437.335	278.801
Andre omkostninger til social sikring	<u>7.202</u>	<u>5.267</u>
	<b><u>444.537</u></b>	<b><u>284.068</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

**2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet de kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne væsentligt og driften er negativ.

Det er ledelsens forventning at driften vil kunne finansiere de løbende betalinger, og ved behov har selskabets ejer givet tilsagn om yderligere likviditetsoverførsler.

Det bedømmes, at forudsætningerne givet vil sikre driften og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

**3 Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Dalibor Karalic

### Ledelse og dirigent

Serienummer: a46bc4be-17bc-48a9-a25c-4b8aed296e93

IP: 185.212.xxx.xxx

2024-02-13 20:50:19 UTC



## René Friis Rasmussen

### Registreret revisor

Serienummer: 4ccb2ec-590d-46fb-b14f-66ba23c50fa5

IP: 93.160.xxx.xxx

2024-02-14 08:59:39 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**