

## OA Opbyg ApS

Hjulmagervej 9  
4300 Holbæk

CVR-nr. 38 58 06 04

### Årsrapport 2022/23

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/1 - 2024.

---

Dirigent

Michael Højvang Andreasen

## Indholdsfortegnelse

---

| <b>Påtegninger</b>                                      | Side  |
|---|-------|
| Ledespåtegning  | 1     |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2-4   |
| <br><b>Ledelsesberetning</b>                            |       |
| Selskabsoplysninger                                     | 5     |
| Ledelsesberetning                                       | 6     |
| <br><b>Årsregnskab</b>                                  |       |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 7-11  |
| Resultatopgørelse                                       | 12    |
| Balance   | 13-14 |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 15    |
| Noter   | 16-19 |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2022/ 23 for OA Opbyg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/ 23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 10. januar 2024

**Direktion:**

\_\_\_\_\_  
Michael Højvang Andreasen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejeren i OA Opbyg ApS

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OA Opbyg ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 revisorers 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 revisorers 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.

### **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.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Overtrædelse af selskabslovens regler om kapitalejrlån

Selskabet har i strid med selskabslovens §210 stk. 1. ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Hillerød, den 10. januar 2024

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

**Selskabet**

OA Opbyg ApS  
Hjulmagervej 9  
4300 Holbæk

CVR-nr.: 38 58 06 04  
Stiftet: 20. april 2017  
Hjemsted: Holbæk  
Regnskabsår: 1. juli –30. juni

**Direktion**

Michael Højvang Andreasen

**Revisor**

Schyberg · Lykke  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Torvet 4A, 1. sal  
3400 Hillerød

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Væsentligste aktiviteter er fremstilling af dele og tilbehør til motorkøretøjer samt salg heraf.

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

Selskabets resultatopgørelse udviser et positivt resultat på t. kr. 258, resultatet er præget af en højere bruttofortjeneste grundet en højere omsætning for året. Selskabet har investeret i udvikling, som der forventes et positivt afkast af i den kommende periode. Der er allerede nu positive tendenser i resultatet for perioden efter regnskabsafslæggelsen.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



Årsrapporten for OA Opbyg ApS for 2022/ 23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 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. 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 eller -tab**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket driftsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

I henhold til Årsregnskabslovens §32 er omsætningen ikke oplyst

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### *Udviklingsomkostninger:*

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 aktiver, hvor kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne.

### Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år og restværdi kr. 0 %

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

|   | Brugstid | Skønnet restværdi |
|---|----------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0-10 %            |

Aktiver med en kostpris på under 32 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

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

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

### **Igangværender arbejder**

Igangværender arbejder for fremmed regning i form af leverancer af aftalte tjenesteydelser måles efter produktionsmetoden til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde, opgjort på basis af medgået tidsforbrug, fratrukket nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværender arbejder (fortsat)**

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af acontofaktureringer, er positiv eller negativ.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Egenkapital**

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Skyldig skat 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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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. 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.

### **Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)**

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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Gældsforpligtelser herunder kreditorer**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

| Note |   | 2022/ 23<br>kr.  | 2021/ 22<br>t.kr. |
|------|---|------------------|-------------------|
| 1    | <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>                  | <b>1.985.911</b> | <b>1.630</b>      |
| 2    | Personaleomkostninger                     | -1.471.639       | -2.101            |
|      | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -16.050          | -23               |
|      | <b>DRIFTSRESULTAT</b>                     | <b>498.222</b>   | <b>-494</b>       |
| 3    | Andre finansielle indtægter               | 1.344            | 23                |
| 4    | Øvrige finansielle omkostninger           | -254.217         | -153              |
|      | <b>RESULTAT FØR SKAT</b>                  | <b>245.349</b>   | <b>-624</b>       |
| 5    | Skat af årets resultat                    | 13.110           | -39               |
|      | <b>ÅRETS RESULTAT</b>                     | <b>258.459</b>   | <b>-663</b>       |
|      | <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>   |                  |                   |
|      | Reserve for udviklingsomkostninger        | -36.075          | 133               |
|      | Udbytte for regnskabsåret                 | 0                | 1.038             |
|      | Overført resultat                         | 294.534          | -1.834            |
|      | <b>DISPONERET I ALT</b>                   | <b>258.459</b>   | <b>-663</b>       |

|          |  | <b>AKTIVER</b>   |               |
|----------|--|------------------|---------------|
| Note     |  | 2023<br>kr.      | 2022<br>t.kr. |
|          | Udviklingsprojekter under udførelse          | 123.750          | 170           |
| <b>6</b> | <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            | <b>123.750</b>   | <b>170</b>    |
|          | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 2.675            | 18            |
| <b>7</b> | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | <b>2.675</b>     | <b>18</b>     |
|          | Andre tilgodehavender                        | 240.125          | 240           |
|          | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | <b>240.125</b>   | <b>240</b>    |
|          | <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                         | <b>366.550</b>   | <b>428</b>    |
|          | Råvarer og hjælpematerialer                  | 1.785.620        | 1.132         |
|          | <b>Varebeholdninger</b>                      | <b>1.785.620</b> | <b>1.132</b>  |
|          | Igangværende arbejder for fremmed regning    | 231.600          | 112           |
|          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 434.078          | 479           |
|          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 52.272           | 0             |
|          | Andre tilgodehavender                        | 256.456          | 60            |
|          | <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>974.406</b>   | <b>651</b>    |
|          | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>187.276</b>   | <b>1</b>      |
|          | <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                     | <b>2.947.302</b> | <b>1.784</b>  |
|          | <b>AKTIVER</b>                               | <b>3.313.852</b> | <b>2.212</b>  |

|      |  | <b>PASSIVER</b>  |               |
|------|--|------------------|---------------|
| Note |  | 2023<br>kr.      | 2022<br>t.kr. |
|      | Virksomhedskapital                                       | 50.000           | 50            |
|      | Reserve for udviklingsomkostninger                       | 96.525           | 133           |
|      | Overført resultat  | -74.897          | -370          |
|      | <b>EGENKAPITAL</b>                                       | <b>71.628</b>    | <b>-187</b>   |
|      | Hensættelse til udskudt skat                             | 26.841           | 22            |
|      | <b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>                            | <b>26.841</b>    | <b>22</b>     |
|      | Gæld til kreditinstitutter                               | 251.147          | 320           |
| 8    | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                   | <b>251.147</b>   | <b>320</b>    |
| 8    | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser       | 430.395          | 330           |
|      | Gæld til kreditinstitutter                               | 0                | 187           |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder                        | 0                | 241           |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser                 | 1.765.265        | 530           |
|      | Anden gæld   | 768.576          | 769           |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                   | <b>2.964.236</b> | <b>2.057</b>  |
|      | <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                                | <b>3.215.383</b> | <b>2.377</b>  |
|      | <b>PASSIVER</b>  | <b>3.313.852</b> | <b>2.212</b>  |
| 9    | <b>Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse</b> |                  |               |
| 10   | <b>Pant sætninger og sikkerhedsstillelser</b>            |                  |               |
| 11   | <b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>      |                  |               |



## Egenkapitalsopgørelse

pr. 30. juni 2023

| <b>Egenkapital:</b>        | Virksomheds<br>Kapital | Overført<br>resultat | Reserve for<br>udviklings-<br>omkostninger | Egenkapital i<br>alt |
|----------------------------|------------------------|----------------------|--|----------------------|
| Egenkapital, primo         | 50.000                 | -369.431             | 132.600                                    | -186.831             |
| Årets resultat             |                        | 294.534              | -36.075                                    | 258.459              |
| <b>Egenkapital, ultimo</b> | <b>50.000</b>          | <b>-74.897</b>       | <b>96.525</b>                              | <b>71.628</b>        |

Anpartskapitalen er fordelt således:

Anparter, 50 stk. a nom. 1.000 **50.000**

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## Noter

|  | 2022/ 23         | 2021/ 22     |
|--|------------------|--------------|
|  | kr.              | t. kr.       |
| <b>1 Bruttofortjeneste</b>   |                  |              |
| Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse. |                  |              |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>   |                  |              |
| Løn og vederlag  | 1.417.474        | 1.997        |
| Andre omkostninger til social sikring  | 50.015           | 66           |
| Pensioner  | 4.150            | 38           |
|  | <b>1.471.639</b> | <b>2.101</b> |
| Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 2 personer (2021/ 22: 2 person)             |                  |              |
| <b>3 Andre finansielle indtægter</b>   |                  |              |
| Renteindtægter, tilknyttede virksomheder   | 1.328            | 0            |
| Andre finansielle indtægter  | 16               | 23           |
|  | <b>1.344</b>     | <b>23</b>    |
| <b>4 Øvrige finansielle omkostninger</b>   |                  |              |
| Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder  | 0                | 4            |
| Andre finansielle omkostninger   | 254.217          | 149          |
|  | <b>254.217</b>   | <b>153</b>   |
| <b>5 Skat af årets resultat</b>  |                  |              |
| Regulering af udskudt skat   | -4.622           | 39           |
| Sambeskatning  | 17.732           | 0            |
|  | <b>13.110</b>    | <b>39</b>    |

2023  
kr.

| <b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>                | <b>Udviklings-<br/>projekter<br/>under udførelse</b> |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2022                              | 170.000  |
| Tilgang  | 123.750  |
| Afgang   | -170.000   |
| Kostpris 30. juni 2023                             | 123.750  |
| Afskrivninger 1. juli 2022                         | 0  |
| Årets afskrivninger                                | 0  |
| Afskrivninger 30. juni 2023                        | 0  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi<br/>pr. 30. juni 2023</b> | <b>123.750</b>                                       |

Virksomheden har set et markedspotentiale i udvikling af en ny lastbil type Man Oa 250. Denne nyudviklede type er en efterspurgt vare og det er selskabets forventning at udviklingen afsluttes i 2023 og tages i brug ligeledes i 2023/ 24.

## Noter

2023  
kr.

### 7 Materielle anlægsaktiver

|  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. juli 2022                              | 320.450                                       |
| Tilgang  | 0   |
| Afgang   | 0   |
| Kostpris 30. juni 2023                             | 320.450                                       |
| Afskrivninger 1. juli 2022                         | 301.725                                       |
| Årets afskrivninger                                | 16.050  |
| Afskrivninger 30. juni 2023                        | 317.775                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi<br/>pr. 30. juni 2023</b> | <b>2.675</b>                                  |

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

|                   | 1/ 7 2022<br>Gæld i alt | 30/ 6 2023<br>Gæld i alt | Afdrag<br>2022/ 23 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|-------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter | 320.201                 | 251.147                  | 192.000            | 251.147            | 0                      |
|                   | <b>320.201</b>          | <b>251.147</b>           | <b>192.000</b>     | <b>251.147</b>     | <b>0</b>               |

### 9 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse

Selskabet har haft et tilgodehavende hos ledelsen i regnskabsperioden som er indfriet i 2023.

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter, er der givet virksomhedspant, nom t.kr. 500 i selskabets varelager og dritsmidler.

### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Michael Andreasen Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til, at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten i de enkelte koncernselskaber. Det samlede beløb til beskatning er på t. kr. 0.

Der er en verserende sag hos Skat på manglende importmoms på t. kr. 385, hvor selskabets ledelse ikke er enig med Skat. Sagen er endnu ikke afgjort og der kan derfor ligge en eventualforpligtelse for selskabet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Michael Højvang Andreassen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Højvang Andreassen

Direktør

ID: dfa8f707-2265-4223-b6fe-748da8e0b5a5

Tidspunkt for underskrift: 11-01-2024 kl.: 15:26:47

Underskrevet med MitID



## Michael Højvang Andreassen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Højvang Andreassen

Dirigent

ID: dfa8f707-2265-4223-b6fe-748da8e0b5a5

Tidspunkt for underskrift: 11-01-2024 kl.: 15:26:47

Underskrevet med MitID



## Birger Schyberg

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Birger Schyberg

Revisor

ID: b8bfc019-f711-4036-b2a1-42949d05406f

Tidspunkt for underskrift: 11-01-2024 kl.: 16:31:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a72b35PpqTr251478438

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).