

Nordsjællands Fællesmølleri A/S

Amtsvejen 280
3390 Hundested

CVR-nr. 39 97 18 95

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. juni 2024

Ditlev Hasselbalch
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 15 |
| Balance 31. december 2023 | 16 |
| Egenkapitalopgørelse | 18 |
| Noter | 19 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nordsjællands Fællesmølleri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 14. juni 2024

Direktion

Henrik Koch Sørensen
direktør

Bestyrelse

Jørgen Straarup
formand

Ditlev Hasselbalch
næstformand

Tom Soling

Henrik Koch Sørensen

Lene Toft Johansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Nordsjællands Fællesmølleri A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordsjællands Fællesmølleri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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.

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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

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

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

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

Frederiksværk, den 27. juni 2024

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Lasse Babel Vilhelm
statsautoriseret revisor
mne45863

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nordsjællands Fællesmølleri A/S
Amtsvejen 280
3390 Hundested

CVR-nr.: 39 97 18 95

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 11. oktober 2018

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Halsnæs

Bestyrelse

Jørgen Straarup, formand
Ditlev Hasselbalch, næstformand
Tom Soling
Henrik Koch Sørensen
Lene Toft Johansen

Direktion

Henrik Koch Sørensen, direktør

Revision

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Jyske Bank
Slotsgade 19
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere og afsætte kvalitetsmel fra lokale producenter samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 352.803, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 39.284.

Ledelsesberetning

Regnskabsåret 2023 var fra start præget af optimisme og håb om øget aktivitet på bagkant af Covid-19, selvom vi kunne se stigende energipriser og inflation.

Året startede salgsmæssigt stille. Men der var fuld fokus på salg og Nordsjællands Fællesmølleri A/S' salgstrategi, herunder at få adgang til grossister, som vi nu fornemmede også var kommet over Covid-19, og derfor til at tale med.

Møllens salgsindsats blev dog reduceret i nogle måneder, da vores sælger desværre blev ramt af sygdom.

Allerede i marts/april måned steg aktiviteten dog, og det er fortsat hen over året, på trods af den reducerede salgsindsats.

Efter generalforsamlingen i foråret 2023 valgte vores bestyrelses formand at stoppe, og vores direktør meldte samtidigt, at hun ville stoppe med udgangen af september 2023. Dette har betydet, at der i det forgangne regnskabsår har været 1 fuldtidsansat, nemlig vores dygtige møller, en sælger på stærkt nedsat tid samt en ekstern bogholder på ca. 4 timer om ugen.

Aktiviteten i NFM har udvist en pæn stigning i forhold til året før, men NFM har som andre brancher ligeledes været påvirket af væsentlige prisstigninger på korn, emballage, transport samt el. På trods af den stigende omsætning, har året dog resulteret i en mindre bruttofortjeneste end i 2022. .

Året resultat, et underskud på kr. 352.803, er ikke tilfredsstillende. Dette skyldes højere omkostningsniveau samt reduceret salgaktivitet. Likviditeten i selskabet er belastet af driftsunderskuddet i 2023. Dog kan vi konstatere, at det er det næst bedste resultat i møllens historie.

Finansiering

NFM har tabt mere end 50% selskabskapitalen og er som følge heraf omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse har i overensstemmelse med selskabslovens bestemmelser afholdt generalforsamling, hvor der er redegjort for selskabets økonomiske stilling. Der arbejdes fortsat på, at kapitalen vil blive reetableret via den løbende drift. Selskabets ledelse har igangsat en række aktiviteter som kan medvirke til, at selskabet kan øge sin salgsindsats og således reetablere selskabskapitalen via egen drift over de kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Forventninger til 2024

Bæredygtighedsdagsordenen er hver dag i fokus på NFM. Både når det handler om: kort transport fra primær producent til slut kunde; økologiske produkter eller natur aks produkter samt afsætning af samtlige biprodukter fra produktionen til dyrefoder eller produktion af alternative proteinkilder. Vi er stolte af, at vi ikke har noget spild i vores produktion. Herudover kan NFM for tredje år i træk fremvise fald i forbrug af el pr. kg solgt mel.

På trods af en ekstrem våd høst i 2023 med svingende kornkvalitet blandt vores kornleverandører, er det lykkedes os at skaffe de nødvendige råvare for salg af kvalitetsmel i 2024

Med ansættelse af ny medarbejder med erfaring inden for økologi og salg til grossister, er vi optimistisk for at vi kan øge salget i 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordsjællands Fællesmølleri A/S 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 DKK

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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|-----------------|------------------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 10 år | 0 % |

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 salgspri- sen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer og hjælpematerialer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 nominel værdi.

Feripengeforpligtelsen, 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> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Bruttofortjeneste | 3 | 455.751 | 621.488 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-626.428</u> | <u>-892.700</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -170.677 | -271.212 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-182.144</u> | <u>-182.144</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -352.821 | -453.356 |
| Finansielle indtægter | | 49 | 153 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-31</u> | <u>-1.568</u> |
| Resultat før skat | | -352.803 | -454.771 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-352.803</u> | <u>-454.771</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>-352.803</u> | <u>-454.771</u> |
| | | <u>-352.803</u> | <u>-454.771</u> |

Balance 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver | | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 4 | 1.062.802 | 1.242.427 |
| Indretning af lejede lokaler | 4 | 14.907 | 17.426 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>1.077.709</u> | <u>1.259.853</u> |
| Deposita | 5 | 135.000 | 135.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>135.000</u> | <u>135.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.212.709</u> | <u>1.394.853</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 23.319 | 43.246 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 15.075 | 8.607 |
| Varebeholdninger | | <u>38.394</u> | <u>51.853</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 48.735 | 66.331 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 10.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 17.782 | 19.763 |
| Tilgodehavender | | <u>66.517</u> | <u>96.094</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>205.596</u> | <u>221.865</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>310.507</u> | <u>369.812</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.523.216</u> | <u>1.764.665</u> |

Balance 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 1.345.000 | 1.345.000 |
| Overført resultat | | -1.305.716 | -952.913 |
| Egenkapital | 6 | <u>39.284</u> | <u>392.087</u> |
| Anden gæld | | 48.342 | 46.708 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 1.045.321 | 1.045.321 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>1.093.663</u> | <u>1.092.029</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 242.561 | 93.391 |
| Anden gæld | | 147.708 | 187.158 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>390.269</u> | <u>280.549</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.483.932</u> | <u>1.372.578</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.523.216</u> | <u>1.764.665</u> |
| Likviditetssituation | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Særlige poster | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført re- sultat</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 1.345.000 | -952.913 | 392.087 |
| Årets resultat | 0 | -352.803 | -352.803 |
| Egenkapital 31. december 2023 | <u>1.345.000</u> | <u>-1.305.716</u> | <u>39.284</u> |

Noter

1 Likviditetssituation

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er som følge heraf omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119.

Ledelsen arbejder fortsat med at reetablere selskabskapitalen via den løbende drift. Som i de forgangne år har ledelsen gennemført en række omkostningsreduktioner. Ledelsen har samtidigt igangsat en ambitiøs salgsstrategi, og der er i 2. kvartal 2024 blevet tilknyttet yderligere salgskræfter, som gør at ledelsen har stor tiltro til, at salget i andet halvår 2024 vil blive væsentlig forøget. Salgsfremgangen er ligeledes er afspejlet i selskabets budgetter, som viser et positivt cashflow for perioden.

Forventningen er at selskabet kan reetablere selskabskapitalen via egen drift over de kommende år.

Ledelsen arbejder endvidere på at tiltrække nye investorer til virksomheden. Planen herfor forventes at blive igangsat i løbet af efteråret 2024. Selskabets långivere og kreditorer udviser løbene stor forståelse for virksomhedens situation, og selskabet har således modtaget henstand med en række betalinger. Selskabets ledelse har løbende dialog med kreditorer og långivere for at sikre, at der er tilstrækkelig likviditet til at indfri forpligtelser i takt med at de forfalder, samt at sikre stabilitet nok til at skabe likviditeten via egen drift. Ledelsen forventer på denne baggrund, at likviditeten vil være tilstrækkelig i det kommende år.

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 556.444 | 801.423 |
| Pensioner | 29.439 | 28.484 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.239 | 13.085 |
| Andre personaleomkostninger | 35.306 | 49.708 |
| | <u>626.428</u> | <u>892.700</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>2</u> |

Noter

| | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|----------------------------------|--------------------|----------------------|
| 3 Særlige poster | | |
| COVID-19, kompensationsordninger | <u>0</u> | <u>46.901</u> |
| | <u>0</u> | <u>46.901</u> |

I bruttofortjenesten indgår andre driftsindtægter, som omfatter modtaget kompensation under kompensationsordningerne for lønkompensation samt kompensation for faste omkostninger grundet COVID-19.

4 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Produktions- anlæg og ma- skiner</u> | <u>Indretning af lejede lokaler</u> | <u>I alt</u> |
|--|---|---|-------------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>1.796.271</u> | <u>25.194</u> | <u>1.821.465</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>1.796.271</u> | <u>25.194</u> | <u>1.821.465</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | 553.844 | 7.768 | 561.612 |
| Årets afskrivninger | <u>179.625</u> | <u>2.519</u> | <u>182.144</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>733.469</u> | <u>10.287</u> | <u>743.756</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>1.062.802</u> | <u>14.907</u> | <u>1.077.709</u> |

5 Finansielle anlægsaktiver

| | <u>Deposita</u> |
|--|-----------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>135.000</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>135.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>135.000</u> |

Noter

6 Egenkapital

Virksomhedskapitalen specificerer sig således:

| | Pålydende værdi |
|--------------------------|-------------------------|
| 30 A-aktier á DKK 25.000 | 750.000 |
| 1.190 B-aktier á DKK 500 | 595.000 |
| | <u>1.345.000</u> |

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital 1. januar | 1.345.000 | 1.289.500 | 1.289.500 | 1.239.500 | 520.000 |
| Tilgang i året | 0 | 55.500 | 0 | 50.000 | 719.500 |
| Virksomhedskapital 31. december | <u>1.345.000</u> | <u>1.345.000</u> | <u>1.289.500</u> | <u>1.289.500</u> | <u>1.239.500</u> |

Noter

7 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>1.045.321</u> | <u>1.045.321</u> |
| Langfristet del | 1.045.321 | 1.045.321 |
| Kortfristet del | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>1.045.321</u> | <u>1.045.321</u> |
| | | |
| Anden gæld | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>48.342</u> | <u>46.708</u> |
| Langfristet del | <u>48.342</u> | <u>46.708</u> |
| Øvrig kortfristet anden gæld | <u>147.708</u> | <u>187.158</u> |
| Kortfristet del | <u>147.708</u> | <u>187.158</u> |
| | <u>196.050</u> | <u>233.866</u> |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, med uopsigelighed indtil 1. januar 2029. Den årlige husleje andrager t.kr. 192.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor udlejer afgivet pant i den tekniske mølleinstallation.