



VADSKÆR
KRØMMELBEIN
STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Årsrapport for 2022

Service Course ApS

Kokkedal Industrivej 2A, 2980 Kokkedal

CVR-nr. 40 18 38 33

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2023

Steen Isaksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	11
Balance pr. 31. december 2022	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Service Course ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 4. juli 2023

Direktion

Steen Isaksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Service Course ApS

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Service Course ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi blev valgt som revisorer for selskabet i løbet af 2022 og har derfor ikke været i stand til at kontrollere optællingen af selskabets varebeholdninger eller på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger ved begyndelsen af regnskabsåret 2022. Da varebeholdningerne ved regnskabsårets begyndelse påvirker opgørelsen af resultatet for 2022, er vi ikke i stand til at afgøre, om det ville have været nødvendigt at regulere resultatet for regnskabsåret 2022 og egenkapital ved regnskabsårets begyndelse. Som følge heraf tager vi forbehold for resultatpåvirkningen for regnskabsåret 2022 og egenkapitalen primo 2022.

Ligeledes har selskabet ikke været i stand til at fremlægge tilstrækkelig information om varebeholdninger per 31.12.2022, og vi har ikke på anden facon kunne bekræfte tilstedeværelsen, fuldstændigheden og værdiansættelsen af selskabets varebeholdninger ultimo 2022. Dermed er vi ikke i stand til at afgøre, om det ville have været nødvendigt at regulere resultat og egenkapital ultimo regnskabsåret. Selskabet har dog efterfølgende - i løbet af 2023 - indført tilstrækkelige rutiner og procedurer i virksomheden, til at kunne opgøre varebeholdningerne fremover.

Vores konklusion om indeværende periodes årsregnskab (2022) er også modificeret som følge af dette forholds mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem indeværende periodes tal og sammenligningstallene.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 3.104.184 i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2022, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 2.836.451.

Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af en udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Brøndby, den 4. juli 2023

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 40 68 97 45

Michael Kodama Krømmelbein
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44139

Selskabsoplysninger

Selskabet

Service Course ApS
Kokkedal Industrivej 2A
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 40 18 38 33

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Fredensborg

Direktion

Steen Isaksen, direktør

Revisor

Vadskær Krømmelbein
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Vibeholms Allé 16
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

De primære aktiviteter i Service Course ApS omfatter salg og rådgivning af High-End cykler indenfor segmenterne Race, Gravel og AllRoad. I tillæg hertil driver selskabet en afdeling for mekanisk service og carbon reparationer. Selskabet har specialiseret sig indenfor disse markedssegmenter og tilbyder nogle af markedets mest anerkendte cykle brands med en høj grad af know-how, kvalitet og tilpassede services.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 3.104.184, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.836.451.

Selskabet har generelt igennem 2022 oplevet en positiv og stigende efterspørgsel på cykleprodukter, men grundet meget usikre forsyningskæder og deraf følgende udeblivende leverancer, påvirker dette årsresultatet negativt. Selskabets overordnede ambition om, at opretholde et højt leveranceniveau overfor kunderne har medført et stigende omkostningsniveau og dermed en generel reduceret indtjening på cykelsalget. I tillæg hertil har Selskabet været udfordret af manglende Procurement-ressourcer og løbende regulering og værdiansættelse af varelagre.

Resultatet vurderes derfor som meget utilfredsstillende.

Som følge af ovenstående har Selskabet igennem Q1 og Q2-2023 gennemgået en markant effektiviserings-proces på tværs af alle afdelinger, hvor Selskabets avance- og omkostningsportefølje efterfølgende er blevet tilpasset til et bæredygtigt niveau, som kan danne grundlag for positiv drift. Selskabet har endvidere sikret et tilstrækkeligt finansielt grundlag for fortsat drift. Forventningen til resultatet for 2023 forventes at blive positivt.

Det er selskabets målsætning i 2023, at trinvist eksekvere på den udarbejdede forretningsplan for 2023-2025. Hertil kommer at udbygge positionen på tværs af selskabets forretningsområder på det danske marked. Målsætningen understøttes af et tæt samarbejde med selskabets primære leverandører samt en fortsat positiv udvikling af nye kunder. Sideløbende skal Selskabet sikre og løbende monitorere kunde- og medarbejdertilfredshed med sigte på at fastholde et vedvarende højt niveau på begge områder.

Ledelsesberetning

Finansiering

Selskabet har i 2022 realiseret et underskud på 3.104.184 og egenkapitalen pr. 31. december 2022 er negativ med kr. 2.836.451. Den tilgængelige likvide beholdning pr. 31. december 2022 er kr. 293.759. Selskabet er hovedsageligt finansieret via eksterne leverandører samt kreditfaciliteter fra banker.

Selskabets betalingsevne er betydeligt forringet. For at kunne imødegå tilbagebetaling af gældsforpligtelser, er der indgået tilbagebetalingsaftale med selskabets væsentligste leverandør.

Der er udarbejdet et likviditetsbudget for 2023, som viser at den budgetterede likviditet frem til 31/12 2023 er tilstrækkelig til at betale de løbende gældsforpligtelser samt overholde den indgående afdragsaftale.

Ledelsen forventer en fortsat positiv udvikling i selskabets drift, hvor ikke mindst en størstedel af forfalden leverandørgæld betales. Selskabet fortsætter desuden arbejdet med at optimere processerne omkring salg m.v. samt fokusere på omkostningsstrukturen.

For nærmere beskrivelse af going concern og finansielle risici henvises der til note 1.

Rettelse af fundamentale fejl vedrørende 2021

Der er i året foretaget korrektion af fundamentale fejl af primobalance, idet selskabet har indregnet fejlagtige og mangelfulde beløb i sidste års balance. Fejlene er rettet direkte via egenkapitalen med tilpasning af sammenligningstal.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Service Course ApS for 2022 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 2022 er aflagt i kr.

Reklassifikation af sammenligningstal og korrektion af fundamentale fejl

Der er i året foretaget korrektion af fundamentale fejl af primobalance, idet selskabet har indregnet fejlagtige og mangelfulde beløb i sidste års balance. Fejlene er rettet direkte via egenkapitalen med tilpasning af sammenligningstal.

Ændringen medfører at selskabets aktiver er reduceret med kr. 363.570, mens passiverne er reduceret med kr. 363.570. Selskabets egenkapital er primo reduceret med kr. 1.538.030.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har valgt IAS 18 som fortolkningsgrundlag for indregning af omsætning.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af færdigvarer m.v., der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusion vedrørende sygedagpenge m.v.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede gevinst og tab ved transaktioner i fremmed valuta mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Kunst 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.

Da selskabets materielle anlægsaktiver udgøres af forskellige historiske genstande alene til brug udstilling, der derved betragtes som kunst, vurderes brugstiden for ubegrænset og der foretages derfor ikke afskrivninger af disse.

	Brugstid	Restværdi
Kunst	ubegrænset år	256.643 kr.

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til kostpris.

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.216.257	4.046.968
Personaleomkostninger	2	<u>-4.240.070</u>	<u>-3.046.324</u>
Resultat før finansielle poster		-3.023.813	1.000.644
Finansielle indtægter		1.200	184
Finansielle omkostninger	3	<u>-81.571</u>	<u>-9.285</u>
Resultat før skat		-3.104.184	991.543
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-219.428</u>
Årets resultat		<u>-3.104.184</u>	<u>772.115</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-3.104.184</u>	<u>772.115</u>
		<u>-3.104.184</u>	<u>772.115</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kunst		256.643	248.500
Materielle anlægsaktiver	5	<u>256.643</u>	<u>248.500</u>
Deposita	6	51.098	51.098
Finansielle anlægsaktiver		<u>51.098</u>	<u>51.098</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>307.741</u>	<u>299.598</u>
Færdigvarer og handelsvarer		6.029.482	4.257.528
Varebeholdninger		<u>6.029.482</u>	<u>4.257.528</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.678	295.585
Andre tilgodehavender		192.779	157.329
Periodeafgrænsningsposter		7.432	0
Tilgodehavender		<u>375.889</u>	<u>452.914</u>
Likvide beholdninger		<u>293.759</u>	<u>290.296</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.699.130</u>	<u>5.000.738</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.006.871</u></u>	<u><u>5.300.336</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-2.886.451	217.733
Egenkapital		-2.836.451	267.733
Banklån		556.274	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		32.500	252.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.404.163	3.710.514
Gæld til tilknyttede virksomheder		408.996	502.616
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.686	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	219.428
Anden gæld		428.703	347.395
Kortfristede gældsforpligtelser		9.843.322	5.032.603
Gældsforpligtelser i alt		9.843.322	5.032.603
Passiver i alt		7.006.871	5.300.336
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.755.763	1.805.763
Rettelse af fundamentale fejl	0	-1.538.030	-1.538.030
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022	50.000	217.733	267.733
Årets resultat	0	-3.104.184	-3.104.184
Egenkapital 31. december 2022	50.000	-2.886.451	-2.836.451

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat for 2022 udviser et underskud på kr. 3.104.184 og balancen pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.836.451. Den 31. december 2022 er den tilgængelige likvide beholdning på kr. 293.759.

Efter balancedagen er der indgået betalingsordning med selskabets væsentligste kreditor, som bidrager til en bedre kort- og langfristet likviditet.

Selskabet har udarbejdet budget for 2023 som udviser et positivt resultat og positive pengestrømme med et mindre overskud i den tilgængelige likvide beholdning i sommerperioden.

Budgettet er baseret på en dækningsgrad på et højere forventet niveau end i 2022, og hvor der er indarbejdet væsentlige realiserede besparelser på selskabets andre eksterne omkostninger samt indarbejde ændringer i forretningsplaner og tilpasse personale til det forventede aktivitetsniveau.

I sin natur er de udarbejdede budgetter behæftet med usikkerhed og variationer i driften m.v., hvorved der kan opstå budgetafvigelser. Det er ledelsens opfattelse, at de udarbejdede budgetter er realistiske og følger den lagte turn-around plan for virksomheden.

På baggrund af ovenstående aflægges årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.144.350	2.999.755
Andre omkostninger til social sikring	<u>95.720</u>	<u>46.569</u>
	<u>4.240.070</u>	<u>3.046.324</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>6</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.915	0
Andre finansielle omkostninger	<u>77.656</u>	<u>9.285</u>
	<u>81.571</u>	<u>9.285</u>

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	219.428
	0	219.428

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Kunst</u>
Kostpris 1. januar 2022	248.500
Tilgang i årets løb	8.143
Kostpris 31. december 2022	256.643
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	256.643

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2022	51.098
Kostpris 31. december 2022	51.098
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	51.098

Noter

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	52.344	0
Mellem 1 og 5 år	<u>135.720</u>	<u>0</u>
	<u>188.064</u>	<u>0</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontraktens udløb	80.000	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med en uopsigelighedsperiode på 3 måneder, svarende til en huslejeforpligtelse på ca. kr. 176.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Watts In It ApS (Administrationsselskab) og hæfter med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på kr. 1.000.000 i driftsmidler og inventar, varelager samt debitorer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2022 kr. 6.461.803.

Til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser har selskabet givet virksomhedspant på kr. 7.500.000 i lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2022 kr. 6.029.482.