



## **Dansk Produktions Univers F.M.B.A.**

Spettrupvej 7, B  
8722 Hedensted

CVR-nr. 40315284

### **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 04-07-2024

---

Claus Højgaard Mikkelsen  
Dirigent

Medlem af Kreston:  
Et samarbejde mellem uafhængige  
statsautoriserede revisorer



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Dansk Produktions Univers F.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 03-07-2024

### **Direktion**

Claus Højgaard Mikkelsen

### **Bestyrelse**

Per Andersen  
Formand

Lone Stensig Jakobsgaard  
Medlem

Katrine Bjerre Toft  
Medlem

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Dansk Produktions Univers F.M.B.A.

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Produktions Univers F.M.B.A. for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

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

#### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om foreningens evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor det fremgår, at foreningen skal have tilført ekstra likviditet i niveauet kr. 300.000 til kr. 500.000, hvoraf en del skal tilføres inden udgangen af august, for at kunne fortsætte driften resten af 2024. Der er endnu ingen konkrete tilsagn om tilførsel af likviditet.

Tilførsel af likviditet er en betingelse for at foreningen kan fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at de nødvendige tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af foreningens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

**Dansk Produktions Univers F.M.B.A.**

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Daugård, den 03-07-2024

**Status Revision**

**Godkendt Revisionsaktieselskab**

**CVR-nr. 30707907**

Anette Dam Jacobsen  
Statsautoriseret revisor  
**mne42894**

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Dansk Produktions Univers F.M.B.A. Spettrupvej 7, B 8722 Hedensted
Telefon	70228722
E-mail	ch@dkpu.dk
CVR-nr.	40315284
Stiftelsesdato	01-02-2019
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Bestyrelse</b>	Per Andersen Lone Stensig Jakobsgaard Katrine Bjerre Toft
<b>Direktion</b>	Claus Højgaard Mikkelsen
<b>Revisor</b>	Status Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Erhvervsvej 2 8721 Daugård
CVR-nr.	30707907

## Ledelsesberetning

### Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter er følgende:

- Tiltrækning af udviklingsmidler til medlemmerne.
- Rådgivningsydelser til medlemmerne.
- Eksekvering af udviklings- og projektforbøb hos medlemmerne.

### Usikkerhed om going concern

Der føres forhandlinger om tilførsel af likviditet til foreningen. Disse forhandlinger er konstruktive, men endnu uden konkrete tilsagn om tilførsel af likviditet. Det er en forudsætning for foreningens fortsatte drift, at der tilføres ny likviditet i størrelsesordenen kr. 300.000 til kr. 500.000, hvoraf en del skal tilføres inden udgangen af august, hvilket ledelsen forventer vil ske.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2023 var et meget udfordrende år for DKPU, hvor vi for første gang både oplevede fald i omsætning og aktivitetsniveau, til trods for at vi er lykkedes med at tiltrække en del udviklingsmidler til medlemsvirksomhederne.

Krisen har ramt en del af medlemsvirksomhederne, og DKPU oplevede at få opgaver for en værdi af +1.5 mio. kr. enten helt droppet eller væsentligt nedskaleret.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -746.802, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 467.245, og en egenkapital på kr. -367.185.

Til trods for en indsats med løbende at få tilrettet foreningens omkostninger har bl.a. konkurser, øget bureaukrati indenfor erhvervsfremmesystemet og for høje lønomkostninger i forhold til opgaver/indtægter udfordret årets økonomiske resultat som anses for værende meget utilfredsstillende.

I beyndelsen af år 2024 kunne vi konstatere, at vores ordrebeholdning så meget tynd ud, og der var behov for at ændre DKPU's forretningsgrundlag, hvilket der er arbejdet med sideløbende med de kommercielle aktiviteter.

### Kommentarer til året:

Året har budt på en større tilretning af organisationen, som følge af faldet i aktivitetsniveauet. Det har dog ikke været muligt at tilrette organisationen ligeså hurtigt som faldet i opgaverne, hvilket har påvirket 2023 resultatet negativt. Organisationen er skåret helt ind til benet, mens der arbejdes på at få udarbejdet en mere bæredygtig forretningsmodel.

Krisens indtog blandt medlemsvirksomhederne har også påvirket medlemstallet negativt, og for første gang slutter vi et år med færre medlemmer, end vi begyndte det med. Vi slutter 2023 med et medlemsantal på 84.

2023 var et stærkt år i forhold til tiltrækning af udviklingsmidler til medlemsvirksomhederne, især når man tager i betragtning at puljerne med udviklingsmidler er blevet markant mindre. Igennem diverse tilskudspuljer har DKPU tiltrukket 5.585.000 kr. i udviklingsmidler til medlemsvirksomhederne, primært indenfor digitalisering, e-handel, grøn omstilling og investeringer.

Ekstra bureaukrati indenfor erhvervsfremmesystemet har vanskeliggjort opstart og løbende eksekvering af nye projekter i løbet af 2023. Den tendens startede i 2021, og er desværre kun blevet værre i løbet af 2022 og 2023. Dette betyder ekstra lang tid fra projektidé til selve opstart af projekterne, og kræver også mange ekstra mandetimer fra DKPU's side, især med at hjælpe medlemmerne med overholdelse af alle kravene.

Økonomisk afmatning har ramt medlemsvirksomhederne i løbet af 2023. Vi er desværre også i 2023 blevet ramt af konkurser hos medlemsvirksomheder, ligesom vi har oplevet at flere opgaver enten er blevet aflyst eller nedskaleret pga. økonomiske udfordringer.



## Ledelsesberetning

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der indtruffet følgende begivenheder, som vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling væsentligt:

Vi har i løbet af Q1 2024 konstateres at tilskudsmidler via erhvervsfremmesystemet stadig bliver mindre, og samtidig er de bureaukratiske udfordringer blevet større. Derfor er tilskudspuljerne mindre attraktive for DKPU's målgruppe og det vurderes at kunne påvirke DKPU negativt.

Underskuddet i 2023 er af en sådan størrelse, at det udfordrer DKPU's likviditet i 2024. Der bliver derfor arbejdet på flere områder for at få tilført ekstra likviditet til foreningen. Der er konkret brug for tilførsel af likviditet i størrelsesordenen kr. 300.000 til kr. 500.000, hvoraf en del skal tilføres inden udgangen af august.

### Forventninger til fremtiden

I 2024 er det vigtigt at vi får udarbejdet et nyt bæredygtigt forretningsgrundlag, konsolideret foreningen og får tilført ekstra kapital så vi dermed står med et DKPU der rækker ind i fremtiden.

Ved indgangen til 2024 står DKPU med en spinkel ordrebeholdning, der er væsentligt mindre end tidligere, omvendt er omkostningsniveauet også blevet markant mindre. Der skal løbende i 2024 findes nye opgaver, der forventeligt ikke indeholder tilskud via diverse puljer.

Der føres for nuværende forhandlinger om tilførsel af likviditet til foreningen. Disse forhandlinger er konstruktive, men endnu uden konkrete aftaler om tilførsel af likviditet. Det er en forudsætning for foreningens overlevelse, at der tilføres ny likviditet, hvilket ledelsen forventer vil ske.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Dansk Produktions Univers F.M.B.A. for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser og medlemsskaber indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning ved medlemsskaber indregnes i den periode kontingentet vedrører. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb vedrørende årets omsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	2	4.730.677	7.009.766
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	3	-838.915	-1.623.252
Andre eksterne omkostninger	4, 5, 6, 7	-849.877	-944.146
<b>Bruttoresultat</b>		<b>3.041.885</b>	<b>4.442.368</b>
Personaleomkostninger	8	-3.771.631	-4.365.581
<b>Driftsresultat</b>		<b>-729.746</b>	<b>76.787</b>
Andre finansielle indtægter		1.220	0
Andre finansielle omkostninger		-9.309	-10.710
<b>Resultat før skat</b>		<b>-737.835</b>	<b>66.077</b>
Skat af årets resultat		-8.967	-15.497
<b>Årets resultat</b>		<b>-746.802</b>	<b>50.580</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-746.802	50.580
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-746.802</b>	<b>50.580</b>

**Balance 31. december 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		217.121	1.231.916
Udsudte skatteaktiver		0	8.967
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	0
Andre tilgodehavender		3.000	3.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>228.121</u>	<u>1.243.883</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>239.124</u>	<u>443.993</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>467.245</u>	<u>1.687.876</u>
<b>Aktiver</b>		<u>467.245</u>	<u>1.687.876</u>

**Balance 31. december 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		-367.185	379.618
<b>Egenkapital</b>		<b>-367.185</b>	<b>379.618</b>
Medlemslån		0	258.491
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>258.491</b>
Medlemslån		164.764	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.156	290.968
Selskabsskat		0	8.464
Anden gæld	9	502.435	675.287
Periodeafgrænsningsposter		121.075	75.048
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>834.430</b>	<b>1.049.767</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>834.430</b>	<b>1.308.258</b>
<b>Passiver</b>		<b>467.245</b>	<b>1.687.876</b>
Eventualaktiver	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

## Egenkapitaloppgørelse

	<b>Overført</b>	
	<b>resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-01-2023	379.617	379.617
Årets resultat	-746.802	-746.802
<b>Egenkapital 31-12-2023</b>	<b>-367.185</b>	<b>-367.185</b>

## Noter

	2023	2022
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Foreningen har i regnskabsåret 2023 realiseret et betydeligt underskud og foreningens egenkapital er dermed pr. 31. december 2023 negativ. Der er sket tiltag i 2024 for at skabe bedre sammenhæng mellem indtægter og omkostninger, men det kan konstateres, at for at sikre foreningen en holdbar fremtid, skal der tilføres likviditet i niveauet kr. 300.000 til kr. 500.000 i løbet af de næste 3 måneder, hvoraf en del skal være tilført inden udgangen af august.		
Der er ført mange konstruktive forhandlinger herom og ledelsens forventninger til at det lykkedes er positiv, men der er endnu ikke konkrete tilsagn om tilførsel af yderligere likviditet. Forventningen er dog at det lykkedes, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift, men den fortsatte drift er betinget af tilførsel af likviditet.		
<b>2. Nettoomsætning</b>		
Konsulentydelse	2.025.894	3.355.444
Grafisk arbejde	1.559.480	1.473.225
Fondsarbejde	0	20.000
Medlemsskab SMV	498.266	447.247
Medlemsskab interesse	50.000	60.000
Salgsrabatter	-13.138	-1.850
Ekstern rådgivningsarbejde	610.175	1.655.700
	<b>4.730.677</b>	<b>7.009.766</b>
<b>3. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer</b>		
Fremmed arbejde og direkte omkostninger	838.915	1.623.252
	<b>838.915</b>	<b>1.623.252</b>
<b>4. Lokaleomkostninger</b>		
Husleje	96.000	96.000
	<b>96.000</b>	<b>96.000</b>
<b>5. Andre personaleomkostninger</b>		
Kursusudgifter mv.	43.634	91.092
Personaleomkostninger	12.787	26.277
Gaver	2.400	17.196
KM-penge	64.326	67.544
	<b>123.147</b>	<b>202.109</b>
<b>6. Salgsomkostninger</b>		
Gaver og blomster	0	1.298
Annoncer	2.100	1.692
Kundeservice	75.134	732
Restaurationsbesøg	433	0
	<b>77.667</b>	<b>3.722</b>



## Noter

	2023	2022
<b>7. Administrationsomkostninger</b>		
Kontorartikler og tryksager	1.849	238
IT-omkostninger	77.711	112.724
Småanskaffelser	51.644	71.378
Telefon og internet	23.531	24.633
Porto og gebyrer	5.056	5.078
Revisor	88.300	111.300
Advokat	0	7.300
Bestyrelseshonorar	85.000	83.427
Forsikringer	29.533	31.802
Kontingenter	567	78
Rekruttering	0	28.600
Tab på debitorer	188.472	165.757
Rep./vedligeholdelse af inventar	1.400	0
	<b>553.063</b>	<b>642.315</b>
<b>8. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.281.671	3.851.805
Pensioner	463.960	473.694
Andre omkostninger til social sikring	26.000	40.082
	<b>3.771.631</b>	<b>4.365.581</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	7
<b>9. Anden gæld</b>		
Skyldig moms og afgifter	132.462	357.671
Skattekontoen	177.571	1
Skyldig lønkompensation	0	12.289
Skyldig A-skat og AM-bidrag	76.938	127.192
Skyldig ATP	3.692	15.168
Hensat feriepengeforpligtelse	111.772	162.966
	<b>502.435</b>	<b>675.287</b>
<b>10. Eventualaktiver</b>		
Foreningen har et skattemæssigt underskud til fremførsel. Den skattemæssige værdi heraf udgør pr. 31. december 2023 kr. 169.882.		

**Noter**

**2023**

**2022**

**11. Eventualforpligtelser**

Foreningen har indgået huslejekontrakt med en månedlig husleje på kr. 8.000. Der er en måneds opsigelse.

**12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.