

# Det Grønne Autohus A/S

Gungevej 15, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 40 47 27 38

## Årsrapport

**2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2023.

---

Lars Stendal  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Det Grønne Autohus A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 19. december 2023

### Direktion

Lars Stendal

### Bestyrelse

Peter Stendal Frimand

Gitta Stendal Frimand

Lars Stendal

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til aktionærerne i Det Grønne Autohus A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Det Grønne Autohus A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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. 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 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 revisors 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.

#### 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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Glostrup, den 19. december 2023

### **PKF Munkebo Eriksen Funch**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen  
Statsautoriseret revisor  
mne34335

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Det Grønne Autohus A/S Gungevej 15 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 40 47 27 38
	Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 4. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Peter Stendal Frimand Gitta Stendal Frimand Lars Stendal
<b>Direktion</b>	Lars Stendal
<b>Revision</b>	PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, Farimagsvvej 8, 4700 Næstved

## Hovedtal

---

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>				
Bruttotab	-85	3.514	1.344	1.704
Resultat af primær drift	-2.212	1.604	66	1.165
Finansielle poster, netto	-482	-190	-191	-8
Årets resultat	-2.108	1.104	-124	899
<b>Balance:</b>				
Balancesum	12.797	15.137	21.038	10.313
Investeringer i materielle anlægsaktiver	4.539	5.278	0	0
Egenkapital	171	2.279	1.175	1.299
<b>Medarbejdere:</b>				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	3	2	3	1

Hovedtallene for 2019/20 omfatter perioden 24. april 2019 - 30. juni 2020.



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel og udlejning af personbiler og varebiler samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -2.108 t.kr. mod 1.104 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabets realiserede resultat i 2022/23 skal ses i lyset af den generelle udvikling på priserne på EL biler i Danmark. Flere større producenter har i regnskabsåret reduceret deres salgspriser væsentligt af flere omgange. Dette har resulteret i, at der har været behov for ekstraordinære store nedskrivninger i året med negativ resultatpåvirkning til følge.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Selskabskapitalen forventes retableret via fremtidig indtjening.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt. I denne periode har selskabet realiseret en yderst tilfredsstillende indtjening.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Det Grønne Autohus A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### 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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-85.164</b>	<b>3.513.704</b>
2 Personaleomkostninger	-950.031	-975.693
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.176.554	-933.978
<b>Driftsresultat</b>	<b>-2.211.749</b>	<b>1.604.033</b>
Andre finansielle indtægter	10.197	73.457
Øvrige finansielle omkostninger	-492.226	-263.525
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.693.778</b>	<b>1.413.965</b>
3 Skat af årets resultat	585.589	-309.851
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.108.189</b>	<b>1.104.114</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	1.104.114
Disponeret fra overført resultat	-2.108.189	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.108.189</b>	<b>1.104.114</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>6.504.550</u>	<u>4.344.393</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.504.550</u>	<u>4.344.393</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.504.550</u></b>	<b><u>4.344.393</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>4.755.766</u>	<u>9.587.652</u>
Varebeholdninger i alt	<u>4.755.766</u>	<u>9.587.652</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	616.277	699.833
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	32.411	32.411
5 Udskudte skatteaktiver	500.754	0
Andre tilgodehavender	262.091	420.033
Periodeafgrænsningsposter	<u>120.802</u>	<u>49.026</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.532.335</u>	<u>1.201.303</u>
Likvide beholdninger	<u>4.118</u>	<u>4.127</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.292.219</u></b>	<b><u>10.793.082</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>12.796.769</u></b>	<b><u>15.137.475</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	<u>-229.190</u>	<u>1.878.999</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>170.810</u></b>	<b><u>2.278.999</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
5	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>84.835</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>84.835</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	<u>355.040</u>	<u>399.376</u>
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>355.040</u>	<u>399.376</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	51.000	64.000
	Gæld til pengeinstitutter	8.830.540	3.357.909
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.576.850	6.130.029
7	Selskabsskat	50.016	155.016
	Anden gæld	<u>762.513</u>	<u>2.667.311</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.270.919</u>	<u>12.374.265</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.625.959</u></b>	<b><u>12.773.641</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>12.796.769</u></b>	<b><u>15.137.475</u></b>
1	<b>Særlige poster</b>		
8	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
9	<b>Eventualposter</b>		



## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	400.000	774.885	1.174.885
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.104.114	1.104.114
Egenkapital 1. juli 2022	400.000	1.878.999	2.278.999
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.108.189	-2.108.189
	<b>400.000</b>	<b>-229.190</b>	<b>170.810</b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter lønkompensation og kompensation vedrørende faste omkostninger modtaget i forbindelse med COVID-19 nedlukningen.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægter:		
Lønkompensation	44.223	0
Kompensation, faste omkostninger	<u>0</u>	<u>92.657</u>
	<u>44.223</u>	<u>92.657</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>44.223</u>	<u>92.657</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>44.223</u></b>	<b><u>92.657</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	829.586	849.636
Pensioner	99.942	105.827
Andre omkostninger til social sikring	8.709	7.952
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>11.794</u>	<u>12.278</u>
	<b><u>950.031</u></b>	<b><u>975.693</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	225.016
Årets regulering af udskudt skat	<u>-585.589</u>	<u>84.835</u>
	<b><u>-585.589</u></b>	<b><u>309.851</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>		
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. juli 2022	5.278.371	0		
Tilgang i årets løb	4.538.726	5.278.371		
Afgang i årets løb	<u>-1.502.519</u>	<u>0</u>		
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b><u>8.314.578</u></b>	<b><u>5.278.371</u></b>		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-933.978	0		
Årets afskrivninger	-1.176.554	-933.978		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>300.504</u>	<u>0</u>		
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b><u>-1.810.028</u></b>	<b><u>-933.978</u></b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u>6.504.550</u></b>	<b><u>4.344.393</u></b>		
<b>5. Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2022	-84.835	0		
Udskudt skat af årets resultat	<u>585.589</u>	<u>-84.835</u>		
	<b><u>500.754</u></b>	<b><u>-84.835</u></b>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Materielle anlægsaktiver	-230.423	-84.835		
Fremført underskud til næste år	<u>731.177</u>	<u>0</u>		
	<b><u>500.754</u></b>	<b><u>-84.835</u></b>		
<b>6. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>30/6 2023</b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
	<b>30/6 2023</b>	<b>fristet gæld</b>	<b>30/6 2023</b>	<b>30/6 2023</b>
Gæld til pengeinstitutter	<u>406.040</u>	<u>51.000</u>	<u>355.040</u>	<u>106.000</u>
	<b><u>406.040</u></b>	<b><u>51.000</u></b>	<b><u>355.040</u></b>	<b><u>106.000</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
<b>7. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. juli 2022	155.016	280.346
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-70.000</u>	<u>-280.346</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	85.016	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	225.016
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-35.000</u>	<u>-70.000</u>
	<u><b>50.016</b></u>	<u><b>155.016</b></u>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 263 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 150. t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 8.831 t.kr., har selskabet stillet ejer- og virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Ejer- og virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	4.756
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.505

## 9. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 403 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 - 43 måneder og en samlet restleasingydelse på 847 t.kr.