

Birkegrillen ApS

Mosebuen 64

2820 Gentofte

CVR-nr. 40532234

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. juni 2023

Morten Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Birkegrillen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Birkegrillen ApS Mosebuen 64 2820 Gentofte
	CVR-nr. 40532234
	Stiftelsesdato 21. maj 2019
	Hjemsted Gentofte
	Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022
Direktion	Morten Christensen
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113

Birkegrillen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Birkegrillen ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 22. juni 2023

Direktion

Morten Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Birkegrillen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Birkegrillen ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Birkegrillen ApS

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 22. juni 2023

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

mne11664

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restauration samt dertil knyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -1.744.968, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 7.437.709, og en egenkapital på kr. -1.880.884.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening indenfor en årrække.

Regnskabsåret 2022 har haft negativ indflydelse grundet stigende inflation, stigende driftsomkostninger som el, vand og varme samt stigende lønomkostninger. Selskabet har derudover solgt afdelingen i Ordrup, hvilket har givet et regnskabsmæssigt tab på kr. 930.916.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden.

Selskabets kapitalejer Mokurt Holding ApS har underskrevet en tilbagetrædelses- og støtterklæring, hvor der foreligger tilsagn om at træde tilbage for øvrige kreditorer samt sikre den nødvendige likviditet for den fortsatte drift.

Selskabets gæld til Mokurt Holding ApS er pr. 31. december 2022 kr. 5.197.239.

Sammenligningstallene for sidste regnskab dækker over 6 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Birkegrillen ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. juli 2021 - 30. juni 2022 til 1. januar 2022 - 31. december 2022. Balancedagen er herefter 31. december 2022. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til koncernens regnskabsår.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		4.756.012	2.054.669
Personaleomkostninger	1	-4.112.729	-2.305.995
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.556.278	-663.389
Andre driftsomkostninger	2	-930.916	0
Driftsresultat		-1.843.911	-914.715
Finansielle omkostninger		-7.669	-8.600
Resultat før skat		-1.851.580	-923.315
Skat af årets resultat	3	106.612	55.941
Årets resultat		-1.744.968	-867.374
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.744.968	-867.374
Resultatdisponering		-1.744.968	-867.374

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	301.953	718.144
Immaterielle anlægsaktiver		301.953	718.144
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.808.175	2.671.697
Indretning af lejede lokaler	6	3.463.193	3.996.712
Materielle anlægsaktiver		5.271.368	6.668.409
Deposita	7	180.593	265.417
Finansielle anlægsaktiver		180.593	265.417
Anlægsaktiver		5.753.914	7.651.970
Råvarer og hjælpematerialer		125.000	120.000
Varebeholdninger		125.000	120.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		271.495	114.495
Andre tilgodehavender		291.400	143.044
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		106.612	0
Periodeafgrænsningsposter		36.960	27.226
Tilgodehavender		706.467	284.765
Likvide beholdninger		852.328	1.482.242
Omsætningsaktiver		1.683.795	1.887.007
Aktiver		7.437.709	9.538.977

Birkegrillen ApS

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		320.000	320.000
Overført resultat		-2.200.884	-455.916
Egenkapital		-1.880.884	-135.916
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.500.000	0
Gæld til kapitalinteresser		3.000.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	7.500.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		295.373	387.004
Gæld til tilknyttede virksomheder		697.239	5.362.739
Gæld til kapitalinteresser		0	3.500.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		825.981	425.150
Kortfristede gældsforpligtelser		1.818.593	9.674.893
Gældsforpligtelser		9.318.593	9.674.893
Passiver		7.437.709	9.538.977
Kapitaltab	9		
Eventualaktiver	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

Birkegrillen ApS

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	320.000	-455.916	-135.916
Årets resultat	0	-1.744.968	-1.744.968
Egenkapital 31. december 2022	320.000	-2.200.884	-1.880.884

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.049.824	2.273.180
Andre omkostninger til social sikring	62.905	32.815
	4.112.729	2.305.995
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	6
2. Særlige poster		
Nedskrivning på anlægsaktiver	930.916	0
Saldo ultimo	930.916	0
I andre driftsomkostninger indgår der en ekstraordinær nedskrivning af selskabets afdeling i Ordrup. Tabet er opstået i forbindelse med overdragelsen af forretningen i regnskabsåret 2022.		
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-106.612	0
Regulering af udskudt skat	0	-55.941
	-106.612	-55.941
4. Goodwill		
Kostpris primo	760.000	460.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	300.000
Afgang i årets løb	-380.000	0
Kostpris ultimo	380.000	760.000
Af- og nedskrivninger primo	-41.856	-7.333
Årets afskrivninger	-76.905	-34.523
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	40.714	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-78.047	-41.856
Regnskabsmæssig værdi ultimo	301.953	718.144
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.108.411	2.395.495
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	712.916
Afgang i årets løb	-427.333	0
Kostpris ultimo	2.681.078	3.108.411
Af- og nedskrivninger primo	-436.714	-214.216
Årets afskrivninger	-505.111	-222.498
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	68.922	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-872.903	-436.714
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.808.175	2.671.697

Noter

	2022	2021	
6. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	4.675.505	3.229.874	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	941.162	1.445.631	
Afgang i årets løb	-591.293	0	
Kostpris ultimo	5.025.374	4.675.505	
Af- og nedskrivninger primo	-678.793	-272.425	
Årets afskrivninger	-974.262	-406.368	
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	90.874	0	
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.562.181	-678.793	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.463.193	3.996.712	
7. Deposita			
Kostpris primo	265.417	13.100	
Tilgang i forbindelse med fusion	0	198.792	
Tilgang i årets løb	7.946	143.525	
Afgang i årets løb	-92.770	-90.000	
Kostpris ultimo	180.593	265.417	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	180.593	265.417	
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.500.000	0	0
Gæld til kapitalinteressenter	3.000.000	0	0
	7.500.000	0	0

9. Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening indenfor en årrække.

Regnskabsåret 2022 har haft negativ indflydelse grundet stigende inflation, stigende driftsomkostninger som el, vand og varme samt stigende lønomkostninger. Selskabet har derudover solgt afdelingen i Ordrup, hvilket har givet et regnskabsmæssigt tab på kr. 930.916.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden.

Selskabets kapitalejer Mokurt Holding ApS har underskrevet en tilbagetrædelses- og støtterklæring, hvor der foreligger tilsagn om at træde tilbage for øvrige kreditorer samt sikre den nødvendige likviditet for den fortsatte drift.

Selskabets gæld til Mokurt Holding ApS er pr. 31. december 2022 kr. 5.197.239.

Noter

2022

2021

10. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.kr. 447.

11. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende lokaler. Der er en opsigelsesvarsel på 3-12 måneder på huslejekontrakterne, hvilket udgør t.kr. 546, heraf forfalder t.kr. 546 indenfor et år.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med restløbetid på 25-31 måneder. Forpligtelsen udgør i alt t.kr. 100, heraf forfalder t.kr. 41 indenfor et år.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Mokurt Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Morten Christensen

Direktør

Serienummer: 67ecafae-df96-4068-a43c-34ad723a77a6

IP: 93.163.xxx.xxx

2023-06-25 13:17:19 UTC



Bent Kofoed

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:1251647389630

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-06-26 05:38:30 UTC



Morten Christensen

Dirigent

Serienummer: 67ecafae-df96-4068-a43c-34ad723a77a6

IP: 93.163.xxx.xxx

2023-06-26 12:19:07 UTC



Penneo dokumentnøgle: 61FJ5-00FJF-YFIJQ-K04CQ-4YX3E-FC0HF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>