



Odsherred Marineservice ApS

**Tinghulevej 8 B
4573 Højby**

CVR-nr. 40 62 43 68

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2024

Leon Eifos
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Odsherred Marineservice 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højby, den 21. juni 2024

Direktion

Leon Eifos
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Odsherred Marineservice ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Odsherred Marineservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Vi henleder opmærksomheden på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 10, hvoraf ledelsens vurdering af selskabets fortsatte drift fremgår samt de forudsætninger ledelsen har lagt til grund for at årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Asnæs, den 21. juni 2024

Revida Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 87 94 84 12

Thomas Roland
Registreret revisor
mne35782

Selskabsoplysninger

Selskabet

Odsherred Marineservice ApS
Tinghulevej 8 B
4573 Højby

Telefon: 8862 6232

CVR-nr.: 40 62 43 68

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Odsherred Kommune

Direktion

Leon Eifos, adm. direktør

Revisor

Revida Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Asnæs Centret 45
4550 Asnæs

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg, opbevaring, service og reparation af både og marineudstyr samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 2.458.864, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.796.947.

Selskabet har i 2023 oplevet udfordringer med likviditeten, primært som følge af de samfundsøkonomiske perspektiver, der har påvirket omsætningen væsentligt. Ledelsen vurderer resultatet som utilfredsstillende på baggrund af disse forhold. Trods dette har selskabet opretholdt stabil aktivitet og arbejder aktivt på at optimere indtjeningen samt forbedre likviditeten ved at nedbringe varebeholdningerne.

Ved regnskabsafslæggelsestidspunktet har selskabet sikret øget finansiering gennem en bankaftale og indgået afdragsordning med øvrige kreditorer for at styrke den finansielle position. Der er iværksat ugentlige økonomimøder med massiv budgetopfølgning samt planlægningsmøder for at optimere værkstedets forbrug. Yderligere er der udarbejdet en spareplan for at sikre effektiv ressourceanvendelse.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odsherred Marineservice ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer samt tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, lejeindtægt ved udlejning af lagerlokaler samt Kompensation vedrørende Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter indbetalt deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		846.030	6.228.728
Personaleomkostninger	1	-3.186.886	-3.173.276
Resultat før af- og nedskrivninger		-2.340.856	3.055.452
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-331.741	-331.741
Resultat før finansielle poster		-2.672.597	2.723.711
Finansielle indtægter	2	664	3.812
Finansielle omkostninger	3	-472.778	-320.605
Resultat før skat		-3.144.711	2.406.918
Skat af årets resultat	4	685.847	-546.188
Årets resultat		-2.458.864	1.860.730
Overført resultat		-2.458.864	1.860.730
		-2.458.864	1.860.730

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		0	240.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	240.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	123.092	214.833
Materielle anlægsaktiver		123.092	214.833
Deposita		63.356	63.243
Finansielle anlægsaktiver		63.356	63.243
Anlægsaktiver i alt		186.448	518.076
Færdigvarer og handelsvarer		11.335.695	11.002.146
Varebeholdninger		11.335.695	11.002.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		688.668	812.267
Igangværende arbejder for fremmed regning		443.592	299.214
Andre tilgodehavender		21.494	5.358
Udskudt skatteaktiv	8	552.437	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		49.893	0
Periodeafgrænsningsposter		209.436	108.910
Tilgodehavender		1.965.520	1.225.749
Likvide beholdninger		85.558	101.376
Omsætningsaktiver i alt		13.386.773	12.329.271
Aktiver i alt		13.573.221	12.847.347

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.746.947	5.205.811
Egenkapital	7	2.796.947	5.255.811
Hensættelse til udskudt skat	8	0	83.517
Hensatte forpligtelser i alt		0	83.517
Banker		1.384.926	1.604.506
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.384.926	1.604.506
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	344.000	339.000
Banker		2.140.764	1.609.268
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.757.326	1.361.854
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.078.753	680.315
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		91.682	18.510
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	615.563
Skyldige moms og afgifter		194.914	231.553
Anden gæld		1.783.909	1.007.579
Periodeafgrænsningsposter		0	39.871
Kortfristede gældsforpligtelser		9.391.348	5.903.513
Gældsforpligtelser i alt		10.776.274	7.508.019
Passiver i alt		13.573.221	12.847.347
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	10		
Leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	5.205.811	5.255.811
Årets resultat	0	-2.458.864	-2.458.864
Egenkapital 31. december 2023	<u>50.000</u>	<u>2.746.947</u>	<u>2.796.947</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.823.146	2.758.297
Pensioner	190.700	213.078
Andre omkostninger til social sikring	82.102	100.104
Andre personaleomkostninger	90.938	101.797
	<u>3.186.886</u>	<u>3.173.276</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	418
Andre finansielle indtægter	664	3.394
	<u>664</u>	<u>3.812</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	37.828	37.155
Andre finansielle omkostninger	434.950	283.450
	<u>472.778</u>	<u>320.605</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-49.893	615.563
Årets udskudte skat	-635.954	-69.375
	<u>-685.847</u>	<u>546.188</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.200.000
Kostpris 31. december 2023	1.200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	960.000
Årets afskrivninger	240.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.200.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	458.700
Tilgang i årets løb	441.490
Afgang i årets løb	-441.490
Kostpris 31. december 2023	458.700
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	243.867
Årets afskrivninger	91.741
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	335.608
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>123.092</u></u>

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	83.517	152.892
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-83.517	-69.375
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	0	83.517

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	0	52.800
Materielle anlægsaktiver	27.163	10.273
Forudbetalt engangsydelse leasing	37.824	20.444
Skattemæssigt underskud	-617.424	0
Overført til udskudt skatteaktiv	552.437	0
	0	83.517

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	552.437	0
Regnskabsmæssig værdi	552.437	0

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.943.506	1.728.926	344.000	0
	1.943.506	1.728.926	344.000	0

Noter

10 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i 2023 oplevet udfordringer med likviditeten, primært som følge af de samfundsøkonomiske perspektiver, der har påvirket omsætningen væsentligt. Ledelsen vurderer resultatet som utilfredsstillende på baggrund af disse forhold. Trods dette har selskabet opretholdt stabil aktivitet og arbejder aktivt på at optimere indtjeningen samt forbedre likviditeten ved at nedbringe varebeholdningerne.

Ved regnskabsafslæggelsestidspunktet har selskabet sikret øget finansiering gennem en bankaftale og indgået afdragsordning med øvrige kreditorer for at styrke den finansielle position. Der er iværksat ugentlige økonomimøder med massiv budgetopfølgning samt planlægningsmøder for at optimere værkstedets forbrug. Yderligere er der udarbejdet en spareplan for at sikre effektiv ressourceanvendelse.

11 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

	2023	2022
	kr.	kr.
Inden for et år	318.844	550.863
Mellem 1 og 5 år	1.079.384	685.356
	<u>1.398.228</u>	<u>1.236.219</u>

12 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ODMS Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har en huslejeoplygtelse på kr. 423.000 gældende for 6 måneder.

Noter

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af lagre, driftsinventar og fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) t.kr. 5.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 12.591. Det samlede engagement pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 3.958.

Selskabet har kautioneret for ODMS Ejendomme ApS samlede arrangement med Dragsholm Sparekasse.
Engagementet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 1.509.

Dragsholm Sparekasse har stillet garanti overfor Krone Kapital A/S vedrørende leasingkontrakt med en resterende leasingforpligtelse på t.kr. 98.

Dragsholm Sparekasse har stillet garanti overfor en varekreditor med t.kr. 500.
Mellemværende med varekreditoren udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 644.

Selskabet har kautioneret for ODMS Ejendomme ApS overfor DLR Kredit for t.kr. 980.
Engagementet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 711.