

Underprotection ApS

Raffinaderivej 10
2300 København S

CVR.nr.: 41 03 39 24

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(4. regnskabsår)

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

Stephan Rosenkilde
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5.
Ledelsesberetning	8.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	14.
Balance pr. 31/12 2023	15.
Egenkapitalopgørelse	17.
Noter	18.

Selskabsoplysninger

Selskab

Underprotection ApS
Raffinaderivej 10
2300 København S

CVR.nr.: 41 03 39 24

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 24/12 2019

Direktion

Stephan Rosenkilde

Revisor

HJ Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Agro Food Park 13
8200 Aarhus N

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Underprotection ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 25. juni 2024

Direktion

.....
Stephan Rosenkilde

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Underprotection ApS

Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Underprotection ApS for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min 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 1/1 2023 - 31/12 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2023, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikere, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at jeg planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min 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 jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Overtrædelse af momsloven

Selskabet har ikke løbende indberettet korrekt moms, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Efter regnskabsårets udløb er der foretaget de nødvendige efterangivelser.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Aarhus, den 25. juni 2024

HJ Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 32451195)

Jens Faurholt
Registreret revisor
mne33755

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at designe, producere og sælge lingeri, lounge- og swimwear med omtanke for miljø og mennesker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende men dog et udtryk for de udfordrende makroøkonomiske forhold der fortsat gør det svært, at navigere mod oprindelig plan og budget.

Som i 2022 har vi været styret af fremskaffelse af likviditet gennem ufordelagtige salg af gamle varer til outlets (TJX og Best secret), som ligesom i 2022 har haft massive konkurrencefordele og har kunne presse procenterne helt i top til egen fordel, og det rammer vores bundlinje hårdt og står for ca.-1.300.000 af vores samlede underskud i 2023.

Detaillerede er fortsat ramt og de fleste butikker er presset på budgetter, og mange er usikre på fremtiden og om deres generelle overlevelse. Forsinkede og dårlige betalere har sammen med de generelle markedsvilkår udfordret vores likviditet og skabt forsinkelser i produktion som har skabt annulleringer af ordre, forskubbet likviditet samt manglende genbestillinger i sæson.

Egen hjemmeside er ligeså udfordret af markedsmekanismer og ligger 9% under 2022, dog markant bedre end detail, og acceptabelt ifht. det generelle online marked og performance på landsplan.

Overordnet set har vi i 2023 fortsat vores fokus på optimering af omkostningsbasen og bl.a. afskediget alle agenter, så vi fremadrettet kun kører direkte til detaillerede for at optimere DG samt styrke båndene til de butikker der kan performe.

Spændende strategiske tiltag på indtægtsiden er igangsat og vores hotel samarbejder er begyndt at blomstre op igen efter et tungt Corona. Vi introducerede menstruationsprodukter i 2. halvår 2023 og er stort set udsolgt og anser denne kategori for værende fast del af sortimentet fremadrettet da dette marked er brand varmt og har et kæmpe potentiale. Kontinuerlig udvikling af egen hjemmeside og optimering af annoncering skal sikre momentum og nye kunder i forretningen nu og fremadrettet.

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat. 2024 bliver året hvor vi igen bliver afholdende fra at sælge til outlets med tab til følge. Fokus bliver derimod videreudvikling af kerneforretningen og strømligning af distributionen for at gøre virksomheden klar til atter vækst i 2025/26 og frem. Vores returneringsrater er minimale ifht. branchen generelt (under 13%) og vores produkter benyttes og elskes af kvinder i over 70 lande, det skal der bygges videre på!

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Nye detailkunder kommer løbende på og ét stort spændende samarbejde med Italiens største department store, COIN, lancerede vi i april 2024 i tre af deres +20 lokationer, potentialet er stort og vi evaluerer løbende.

Vi har forstærket vores samarbejde med både Guldsmeden Hotels og Villa Copenhagen hvor vi hos begge er eneforhandler af badetøj. Guldsmeden Hotels har vi arbejdet med i +10 år og vi kigger pt. på en del udvikling af tekstiler til deres hoteller. Ved Villa Copenhagen som er ny og kommet på i starten af 2024 kigger vi udover badetøj også på et loungewear samarbejde til alle deres værelser samt indgang til de andre hoteller i Strawberry Group (+15 hoteller).

Vi har forstærket vores samarbejde med både Guldsmeden Hotels og Villa Copenhagen hvor vi hos begge er ene leverandør af badetøj. Guldsmeden Hotels har vi arbejdet med i +10 år og vi kigger pt. på en del udvikling af tekstiler

Ledelsesberetning

til deres hoteller. Ved Villa Copenhagen som er ny og kommet på i starten af 2024 kigger vi udover badetøj også på et loungewear samarbejde til alle deres værelser samt indgang til de andre hoteller i Strawberry Group (+15 hoteller). Vi estimerer at samarbejdet vil indbringe os +1MDKK på toplinejen i 2024 og at dette løftes til +2,5MDKK i 2025.

Vi starter nyt corporate salgsfokus op hvor vi henvender os til medarbejdere i større danske virksomheder. I kalenderen efter sommer har vi aftaler med Ørsted og Novo Fonden samt one thirty lab, her er gennemgående fokus salg + awareness gennem vores tilstedeværelse på deres markedsdage.

Vores fortsatte kamp mod at være bedst for verden er kulmineret i en af Nordens højeste B Corp scorer (Maj 2024) og med en re-certificering på 133,4 viser vi, at vi er i toppen af virksomheder i Norden når det kommer til bæredygtighed og gennemsigtighed i værdikæden.

Erfarne i markedet omkring drift af bæredygtig virksomhed (14 år) og vores virksomhed er klar til de EU-direktiver der fastlægges i 2025 og frem. Høj troværdighed og fremhævet i branchen som frontløber for grøn mode.

Vi skifter nuværende kontor ud (Raffinaderivej) med nyt kontor/butik i indre by til samme pris som nuværende kontor, og åbner her op for yderligere afsætningsmuligheder til Københavnerne og turister, hvilket har været efterspurgt flere gange ugentligt af vores kunder de sidste mange år. Fokus er, at opstøve og optimere alle de omsætningsmuligheder der er, for at skabe direkte salg til slutbruger og skabe en større synergi mellem online og fysisk butik.

Vi har genetableret egenkapitalen gennem kapitalforhøjelse af nuværende ejeres lån for at sikre stabilitet og fremgang.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealizationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder i form af licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives over aftaleperioden. Hvis den faktiske brugstid er kortere end aftaleperioden, afskrives over den kortere brugstid.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Licensrettigheder	6 år
-------------------	------

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	2023	2022
BRUTTOFORTJENESTE	1.092.701	2.033.751
2 Personaleomkostninger	-1.860.150	-2.275.556
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-197.572	-166.080
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-965.021	-407.885
Andre finansielle indtægter	-322	-484
Andre finansielle omkostninger	-746.097	-1.026.211
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.711.440	-1.434.580
4 Skat af årets resultat	0	-33.155
ÅRETS RESULTAT	-1.711.440	-1.467.735
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.711.440	-1.467.735
I ALT	-1.711.440	-1.467.735

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3 Erhvervede licenser	424.139	265.492
Immaterielle anlægsaktiver i alt	424.139	265.492
3 Indretning af lejede lokaler	95.643	112.474
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.234	82.647
Materielle anlægsaktiver i alt	134.877	195.121
Øvrige finansielle anlægsaktiver	48.816	85.284
Finansielle anlægsaktiver i alt	48.816	85.284
ANLÆGSAKTIVER I ALT	607.832	545.897
Varebeholdninger	7.072.279	8.483.262
Varebeholdninger i alt	7.072.279	8.483.262
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	658.099	1.682.025
Andre tilgodehavender	681.262	558.756
Periodeafgrænsningsposter	0	90.064
Tilgodehavender i alt	1.339.361	2.330.845
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	8.411.640	10.814.107
AKTIVER I ALT	9.019.472	11.360.004

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	52.980	52.980
Overført resultat	-962.634	748.806
EGENKAPITAL I ALT	-909.654	801.786
5 Gæld til kreditinstitutter	1.040.520	918.312
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.040.520	918.312
5 Kortfristet del af langfristet gæld	100.000	100.000
Gæld til kreditinstitutter	4.943.081	5.192.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.180.524	3.031.579
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.665.001	1.315.331
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.888.606	9.639.906
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	9.929.126	10.558.218
PASSIVER I ALT	9.019.472	11.360.004
1 Going concern		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat-disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	52.980	0	0	0	52.980
Overført resultat	748.806	0	0	-1.711.440	-962.634
	801.786	0	0	-1.711.440	-909.654

NOTER

Note 1 - Going concern

Som følge af årets negative resultat er virksomhedskapitalen tabt. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen bliver retableret ved fremtidig indtjening og/eller ved kapitalforhøjelse.

Likviditeten er som følge af det negative resultatet presset. Der foregår løbende drøftelser med pengeinstitut om at have den fornødne likviditet til rådighed, men der endnu ikke givet tilsagn for den resterende del af 2024. Det er dog ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet er til rådighed, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>6</u>	<u>7</u>
Gager og lønninger	1.806.357	2.199.312
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>53.793</u>	<u>76.244</u>
	<u>1.860.150</u>	<u>2.275.556</u>

Note 3 - Anlægsaktiver

	<u>2023</u>
Immaterielle anlægsaktiver	Erhvervede licenser
	<u>618.590</u>
Kostpris 1. januar 2023	295.975
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>914.565</u>
	<u>353.098</u>
Afskrivninger 1. januar 2023	0
Afskrivninger vedrørende afgang	137.328
Årets afskrivninger	<u>490.426</u>
Afskrivninger 31. december 2023	<u>490.426</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>424.139</u>

NOTER

Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	133.410	229.383
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2023	133.410	229.383
Afskrivninger 1. januar 2023	20.936	146.736
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	16.831	43.413
Afskrivninger 31. december 2023	37.767	190.149
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	95.643	39.234
Afskrivninger:	2023	2022
Erhvervede licenser	137.328	103.098
Indretning af lejede lokaler	16.831	16.831
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.413	46.151
Afskrivninger i alt	197.572	166.080
Note 4 - Skat	2023	2022
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	955
Regulering af udskudt skat	0	32.200
	0	33.155
Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser	2023	2022
Gæld til pengeinstitut	1.140.520	1.018.312
Gæld i alt	1.140.520	1.018.312
Kortfristet del (1. års afdrag)	-100.000	-100.000
Langfristet gæld	1.040.520	918.312

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om lejemål. Opsigelsesperioden er 6 måneder og forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 73 tkr.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret virksomhedspant på 4.000 t.kr. med pant i lager, driftsinventar, debitorer og immaterielle rettigheder.

Til sikkerhed for mellemværende med Vækstfonden er deponeret virksomhedspant på 1.000 t.kr. med pant i lager, driftsinventar, debitorer og immaterielle rettigheder.