



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset

Hansborggade 30

6100 Haderslev

T 7452 0152

F 7452 7454

E haderslev@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Zapp ApS

Norgesvej 6
6100 Haderslev

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023
(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2024

Jens Theodor Harck
dirigent

CVR-nr. 41 50 18 71

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	13
Balance pr. 31. december 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Zapp 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 14. juni 2024

Direktion

Eric Denholm Scharnowski
direktør

Bestyrelse

Jens Theodor Harck
formand

Eric Denholm Scharnowski

Daniel Østergaard Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Zapp ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Zapp ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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's 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 revisionen af årsregnskabet

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

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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision 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 revisionen 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.

Haderslev, den 14. juni 2024

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95

Kim Pedersen, HD
registreret revisor
mne12488

Selskabsoplysninger

Selskabet	Zapp ApS Norgesvej 6 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 41 50 18 71
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Hjemsted: Haderslev
Bestyrelse	Jens Theodor Harck, formand Eric Denholm Scharnowski Daniel Østergaard Pedersen
Direktion	Eric Denholm Scharnowski, direktør
Revision	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive salg og udlejning af ladestandere til elbiler og hermed forbundne aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 529.896, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.901.919.

Udviklingen i 2023 har været meget tilfredsstillende for Zapp. Efter at selskabet i 2022 bevidst satsede på investering i marketing og profilering af Zapp på det danske marked for opladning af el-biler, har selskabet i 2023 markeret sig som en betydelig spiller både på det private marked og på markedet for erhvervs løsninger. Trods hård konkurrence fra andre store spillere er det samtidig lykkedes at skabe et fornuftigt overskud.

Med henblik på fortsat udvikling og udbygning af forretningen er forarbejdet med henblik på etablering af eget elselskab igangsat. Herigennem styrkes selskabets konkurrencekraft og langsigtede udviklingspotentiale.

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 Zapp ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter abonnementer vedrørende solgte produkter, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og handelsvarer består af forskydning i lagerbeholdningerne.

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 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.

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der er af særlig karakter i forhold til selskabets primære indtjeningskabende driftsaktivitet. Særlige poster kan omfatte omkostninger til omfattende omstruktureringer af processor og grundlæggede strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som har væsentlig indflydelse på årets resultat. I særlige poster indgår også andre væsentlige nedskrivninger og tilbageførsler af nedskrivninger af engangskaraktér, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af den primære drift og som ikke antages at være tilbagevendende.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 tkr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 tkr.

Aktiver med en kostpris på under DKK 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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita. Huslejedeposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse 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 lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for færdigvarer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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'.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste	1	4.791.863	-935.605
Personaleomkostninger	2	-3.711.166	-3.681.519
Resultat før af- og nedskrivninger		1.080.697	-4.617.124
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-310.100	-130.287
Resultat før finansielle poster		770.597	-4.747.411
Finansielle indtægter		97.615	141.477
Finansielle omkostninger		-168.478	-121.924
Resultat før skat		699.734	-4.727.858
Skat af årets resultat	4	-169.838	1.023.595
Årets resultat		529.896	-3.704.263
Overført resultat		529.896	-3.704.263
		529.896	-3.704.263

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.238.693	370.800
Indretning af lejede lokaler	5	29.166	39.166
Materielle anlægsaktiver		2.267.859	409.966
Deposita	6	40.500	40.500
Finansielle anlægsaktiver		40.500	40.500
Anlægsaktiver i alt		2.308.359	450.466
Færdigvarer og handelsvarer		3.637.823	2.838.249
Forudbetaling for varer		324.600	0
Varebeholdninger		3.962.423	2.838.249
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		669.044	710.194
Igangværende arbejder for fremmed regning		230.000	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		797.794	25.670
Andre tilgodehavender		1.534.012	73.566
Udskudt skatteaktiv	7	837.762	1.007.600
Tilgodehavende moms og afgifter		2.595.485	1.418.215
Periodeafgrænsningsposter		186.815	260.989
Tilgodehavender		6.850.912	3.496.234
Likvide beholdninger		50.000	0
Omsætningsaktiver i alt		10.863.335	6.334.483
Aktiver i alt		13.171.694	6.784.949

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Overført resultat		3.841.919	3.312.023
Egenkapital		3.901.919	3.372.023
Banker		406.378	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	406.378	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	87.265	0
Banker		2.511.074	373.796
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.994.867	2.861.450
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		34.017	0
Anden gæld		236.174	177.680
Kortfristede gældsforpligtelser		8.863.397	3.412.926
Gældsforpligtelser i alt		9.269.775	3.412.926
Passiver i alt		13.171.694	6.784.949
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	60.000	3.312.023	3.372.023
Årets resultat	0	529.896	529.896
Egenkapital 31. december 2023	60.000	3.841.919	3.901.919

Noter

1 Særlige poster

I posten Bruttofortjeneste/Andre driftsindtægter indgår kompensation for opsigelse af samarbejdsaftale med kr. 1.000.000, samt salg af interne timer for kr. 494.436.

	2023 DKK	2022 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.315.346	3.349.523
Pensioner	335.632	286.132
Andre omkostninger til social sikring	60.188	45.864
	<u>3.711.166</u>	<u>3.681.519</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>6</u>	<u>7</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>310.100</u>	<u>130.287</u>
	<u>310.100</u>	<u>130.287</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	300.100	120.287
Indretning af lejede lokaler	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	<u>310.100</u>	<u>130.287</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>169.838</u>	<u>-1.023.595</u>
	<u>169.838</u>	<u>-1.023.595</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- og lokale
Kostpris 1. januar 2023	501.172	50.000
Tilgang i årets løb	2.167.993	0
Kostpris 31. december 2023	2.669.165	50.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	130.372	10.834
Årets afskrivninger	300.100	10.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	430.472	20.834
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.238.693	29.166

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	40.500
Kostpris 31. december 2023	40.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	40.500

7 Hensættelse til udskudt skat

	2023 DKK	2022 DKK
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	-1.007.600	15.995
Årets ændring i udskudt skat	169.838	-1.023.595
Overført til aktiver	837.762	1.007.600
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	0	0

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	493.643	87.265	0
	0	493.643	87.265	0

9 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler. Lejekontrakten har et opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den årlige leje udgør tkr. 172.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende biler. Leasingaftalerne er uopsigelige indtil 31.03.2025 (hvor den sidste leasingaftale udløber), og de samlede leasingydelse i uopsigelsesperioden udgør tkr. 540. Heraf forfalder indenfor 1 år tkr. 293. Restværdien ved udløb af leasingaftalerne udgør tkr. 0.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst ejendomsforbehold nom. tkr. 405 i bil indtil restgæld tkr. 486 er betalt. Den bogførte værdi af det pantsatte aktiv udtør tkr. 601 pr. 31. december 2023.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant tkr. 3.000 med pant i:

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Drivmidler og andre hjælpemidler

Driftsinventar og driftsmateriel

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret

Bogført værdi udgør tkr. 6.269 pr. 31. december 2023.

Efter statusdagen er virksomhedspantet forhøjet til tkr. 7.000.

Eric Denholm Scharnowski

Navnet returneret af dansk MitID var:
Eric Denholm Scharnowski
Direktør
ID: bca09364-8450-4046-90ec-96cf339cd2f2
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2024 kl.: 12:11:38
Underskrevet med MitID



Eric Denholm Scharnowski

Navnet returneret af dansk MitID var:
Eric Denholm Scharnowski
Bestyrelsesmedlem
ID: bca09364-8450-4046-90ec-96cf339cd2f2
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2024 kl.: 12:11:38
Underskrevet med MitID



Daniel Østergaard Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Daniel Østergaard Pedersen
Bestyrelsesmedlem
ID: df953f0c-b4fe-429e-8fdb-91e5db733dd0
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2024 kl.: 11:55:24
Underskrevet med MitID



Jens Theodor Harck

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Theodor Harck
Bestyrelsesformand
ID: 5ad46d93-631a-44fb-b406-219409e6a98e
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2024 kl.: 15:44:25
Underskrevet med MitID



Kim Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Eli Pedersen
Revisor
ID: feffffdab-52f7-42ee-8a6f-2c717d0dd979
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2024 kl.: 15:16:17
Underskrevet med MitID



Jens Theodor Harck

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Theodor Harck
Dirigent
ID: 5ad46d93-631a-44fb-b406-219409e6a98e
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2024 kl.: 15:23:25
Underskrevet med MitID

