



# BALLING & HOLST

– din regnskabs- og revisionsløsning

## Balling & Holst ApS

Københavnsvej 106, H,  
4000 Roskilde

CVR-nr. 41543825

## Årsrapport for 2023

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 28. juni 2024

---

Randi Holm Balling  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Balling & Holst 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. juni 2024

### **Direktion**

Randi Holm Balling  
Direktør

Malene Barbara Holst Larsen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Martin Hartmann Ditlevsen  
Formand

Morten Holst Larsen  
Medlem

Malene Pedersen  
Medlem

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Balling & Holst ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Balling & Holst ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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.

## 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.

Brøndby, den 28. juni 2024

### **ALBJERG**

**Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 35382879

Anders Salomonsen  
Statsautoriseret revisor  
mne40143

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Balling & Holst ApS Københavnsvej 106, H, 4000 Roskilde
CVR-nr.	41543825
Stiftelsesdato	23. juli 2020
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. januar 2023 - 31. december 2023
<b>Bestyrelse</b>	Martin Hartmann Ditlevsen Morten Holst Larsen Malene Pedersen
<b>Direktion</b>	Randi Holm Balling Malene Barbara Holst Larsen
<b>Revisor</b>	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.	35382879

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med levering af service indenfor bogholderi, bogføring og regnskab.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -146.918, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 5.083.746, og en egenkapital på kr. -265.390.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, og at virksomhedens kunder stadig aftager produkter. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Selskabets ledelse har redegjort for selskabets økonomiske situation, og det er besluttet at reetablere selskabets kapital gennem fremtidig positiv drift.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

#### Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er i regnskabsåret for 2022 ikke indregnet afskrivninger af anlægsaktiver.

Den akkumulerede effekt af praksisændringerne udgør pr 31. december 2023:

- \* Årets resultat før skat -161.192
- \* Årets skat af praksisændringerne udgør 0
- \* Årets resultat efter skat -146.918
- \* Balancesummen 5.083.746
- \* Egenkapitalen -265.390

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne udgør

- \* Årets resultat før skat 283.177
- \* Årets skat af praksisændringerne udgør 51.132
- \* Årets resultat efter skat 211.562
- \* Balancesummen 4.461.112
- \* Egenkapitalen -118.472

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Balling & Holst ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

#### Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er i regnskabsåret for 2022 ikke indregnet afskrivninger af anlægsaktiver.

Den akkumulerede effekt af praksisændringerne udgør pr 31. december 2023:

- \* Årets resultat før skat -161.192
- \* Årets skat af praksisændringerne udgør 0
- \* Årets resultat efter skat -146.918
- \* Balancesummen 5.083.746
- \* Egenkapitalen -265.390

Den akkumulerede effekt primo af praksisændringerne udgør

- \* Årets resultat før skat 283.177
- \* Årets skat af praksisændringerne udgør 51.132
- \* Årets resultat efter skat 211.562
- \* Balancesummen 4.461.112
- \* Egenkapitalen -118.472

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

#### 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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.

### 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

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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

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

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Omsætningsaktiver

#### 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.

### 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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

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

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### 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 acontoskatte.

#### 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.

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

#### Anden gæld

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

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.267.613</b>	<b>7.147.183</b>
Personaleomkostninger	1	-7.923.766	-6.565.961
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-304.209	-232.418
<b>Driftsresultat</b>		<b>39.638</b>	<b>348.804</b>
Andre finansielle indtægter		0	1.541
Andre finansielle omkostninger		-200.830	-67.168
<b>Resultat før skat</b>		<b>-161.192</b>	<b>283.177</b>
Skat af årets resultat	2	14.274	-71.615
<b>Årets resultat</b>		<b>-146.918</b>	<b>211.562</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-146.918	211.562
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-146.918</b>	<b>211.562</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.500.310	1.685.245
Udviklingsprojekter under udførelse		0	435.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>1.500.310</b>	<b>2.120.245</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		847.454	512.426
Indretning af lejede lokaler		61.200	66.828
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>908.654</b>	<b>579.254</b>
Deposita		320.799	301.064
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>320.799</b>	<b>301.064</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.729.763</b>	<b>3.000.563</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.345.199	674.954
Igangværende arbejder for fremmed regning		840.000	757.246
Udskudte skatteaktiver		35.450	21.176
Andre tilgodehavender		1.517	0
Periodeafgrænsningsposter		130.561	7.173
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.352.727</b>	<b>1.460.549</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.256</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.353.983</b>	<b>1.460.549</b>
<b>Aktiver</b>		<b>5.083.746</b>	<b>4.461.112</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-305.390	-158.472
<b>Egenkapital</b>		<b>-265.390</b>	<b>-118.472</b>
Gæld til banker		1.056.982	242.940
Gæld til associerede virksomheder		812.636	1.134.730
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		354.185	274.121
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b>2.223.803</b>	<b>1.651.791</b>
Gæld til banker		896.233	861.277
Leverandører af varer og tjenesteydelser		774.840	1.792
Gæld til associerede virksomheder		100.000	399.019
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.354.260	1.665.705
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.125.333</b>	<b>2.927.793</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.349.136</b>	<b>4.579.584</b>
<b>Passiver</b>		<b>5.083.746</b>	<b>4.461.112</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.879.254	5.883.851
Pensioner	921.478	857.636
Andre omkostninger til social sikring	123.034	114.474
Andre personaleomkostninger	0	-290.000
	<b>7.923.766</b>	<b>6.565.961</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	15	14
-----------------------------------	----	----

## 2. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-14.274	71.615
	<b>-14.274</b>	<b>71.615</b>

## 3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.056.982	240.000	96.982
Gæld til associerede virksomheder	812.636	100.000	412.636
Anden gæld	354.185	0	0
	<b>2.223.803</b>	<b>340.000</b>	<b>509.618</b>

## 4. Usikkerhed om going concern

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, og at virksomhedens kunder stadig aftager produkter. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være til stede i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet, og årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Selskabets ledelse har redegjort for selskabets økonomiske situation, og det er besluttet at reetablere selskabets kapital gennem fremtidig positiv drift.

## 5. Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejemål i Roskilde vedrørende lokaler, som er uopsigelig frem til 1. august 2027. Den årlige lejeforpligtelse udgør t.kr 311.

Selskabet har indgået lejemål i Hørve vedrørende lokaler, som er uopsigelig frem til 15. oktober 2027. Den årlige lejeforpligtelse udgør t.kr 300.

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingaftale med BMW.

Restforpligtelsen på denne kontrakt udgør pr. balancedagen t.kr. 24.



## Noter

### **6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabet har udstedt virksomhedspant med en hovedstol på t.kr. 1.450, der er stillet til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver og tilgodehavender, der er dækket af virksomhedspantet, har en samlet bogført værdi på t.kr. 3.756 pr. balancedagen.