

**Salonbrands A/S**  
Rudolfgårdsvej 1A, 8260 Viby J

**CVR-nr. 41 55 06 35**

**Årsrapport**

**2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2023

---

Claus Trampedach  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledespåtegning  | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>        |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse                                       | 12          |
| Balance   | 13          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 15          |
| Noter   | 16          |

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Salonbrands A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 13. juni 2023

### **Direktion**

Claus Trampedach

### **Bestyrelse**

Ebbe Lynggaard

Claus Trampedach

Gitte Mark Lynggaard

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til aktionærerne i Salonbrands A/S**

#### **Konklusion**

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

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

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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.

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 væsentligt 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.

Silkeborg, den 13. juni 2023

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard  
statsautoriseret revisor  
mne32096

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Salonbrands A/S<br>Rudolfgårdsvej 1A<br>8260 Viby J                                       |
|                        | CVR-nr.: 41 55 06 35  |
|                        | Stiftet: 27. juli 2020  |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Bestyrelse</b>      | Ebbe Lynggaard<br>Claus Trampedach<br>Gitte Mark Lynggaard                                |
| <b>Direktion</b>       | Claus Trampedach  |
| <b>Revision</b>        | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Ballevej 2 B<br>8600 Silkeborg |
| <b>Bankforbindelse</b> | Sydbank, Søndergade 25, 8600 Silkeborg  |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med handel, indretning og rådgivning i den professionelle frisørbranche samt anden virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.265 t.kr. mod 3.580 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.237 t.kr. mod -545 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen på grund af driftsunderskud. Det forventes at kapitalen retableres med fremtidig positiv indtjening. Selskabets aktionærer har et tilgodehavende i selskabet på ca. 825 t.kr. Aktionærerne vil ikke kræve dette tilgodehavende tilbage. Samtidig har aktionærerne tilkendegivet, at de vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet. Ledelsen har derfor vurderet, at der ikke er problemer i relation til going concern.

Ledelsen har iværksat en del tiltag for at gøre driften positiv og 1. kvartal af 2023 viser et nulresultat. Når alle tiltag har slået igennem forventer ledelsen at selskabet vil generere positive resultater.

Sammenligningsperiode omfatter 18 måneder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Salonbrands A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Sammenligningsperiode omfatter 18 måneder.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0-20 %    |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

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

### Nedskrivning på 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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 såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 og 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealisationseværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                                       | <u>2022</u>       | <u>2021</u>      |
|---|-------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>2.265.102</b>  | <b>3.579.561</b> |
| 3 Personaleomkostninger                           | -3.165.878        | -4.117.191       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -24.127           | -13.380          |
| <b>Driftsresultat</b>                             | <b>-924.903</b>   | <b>-551.010</b>  |
| Øvrige finansielle omkostninger                   | -159.164          | -146.627         |
| <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-1.084.067</b> | <b>-697.637</b>  |
| 4 Skat af årets resultat                          | -152.651          | 152.651          |
| <b>Årets resultat</b>                             | <b>-1.236.718</b> | <b>-544.986</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>           |                   |                  |
| Disponeret fra overført resultat                  | -1.236.718        | -544.986         |
| <b>Disponeret i alt</b>                           | <b>-1.236.718</b> | <b>-544.986</b>  |

## Balance 31. december

| <b>Aktiver</b>                              |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Note  | <u>2022</u>             | <u>2021</u>             |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                         |                         |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar   | 196.388                 | 220.515                 |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>196.388</u>          | <u>220.515</u>          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>196.388</u></b>   | <b><u>220.515</u></b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                         |                         |
| Fremstillede varer og handelsvarer          | 3.138.364               | 3.530.212               |
| Varebeholdninger i alt                      | <u>3.138.364</u>        | <u>3.530.212</u>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.040.134               | 2.008.533               |
| Udskudte skatteaktiver                      | 0                       | 152.651                 |
| Andre tilgodehavender                       | 12.227                  | 7.468                   |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 37.863                  | 27.763                  |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>1.090.224</u>        | <u>2.196.415</u>        |
| Likvide beholdninger                        | 52.067                  | 95.699                  |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>4.280.655</u></b> | <b><u>5.822.326</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>4.477.043</u></b> | <b><u>6.042.841</u></b> |

## Balance 31. december

| <b>Passiver</b>                          |                   |                  |
|--|-------------------|------------------|
| Note                                     | 2022              | 2021             |
| <b>Egenkapital</b>                       |                   |                  |
| Virksomhedskapital                       | 750.000           | 750.000          |
| Overført resultat                        | -1.781.704        | -544.986         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-1.031.704</b> | <b>205.014</b>   |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>            |                   |                  |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      | 0                 | 218.638          |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 0                 | 218.638          |
| Gæld til pengeinstitutter                | 3.532.442         | 3.055.748        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.110.386         | 2.090.955        |
| Anden gæld                               | 865.919           | 472.486          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 5.508.747         | 5.619.189        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>5.508.747</b>  | <b>5.837.827</b> |
| <br><b>Passiver i alt</b>                | <b>4.477.043</b>  | <b>6.042.841</b> |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter



## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>      |
|--|---------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021               | 750.000                   | 0                        | 750.000           |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -544.986                 | -544.986          |
| Egenkapital 1. januar 2022               | 750.000                   | -544.986                 | 205.014           |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -1.236.718               | -1.236.718        |
|  | <b>750.000</b>            | <b>-1.781.704</b>        | <b>-1.031.704</b> |

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen på grund af driftsunderskud. Det forventes at kapitalen retableres med fremtidig positiv indtjening. Selskabets aktionærer har et tilgodehavende i selskabet på ca. 825 t.kr. Aktionærerne vil ikke kræve dette tilgodehavende tilbage. Samtidig har aktionærerne tilkendegivet, at de vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet. Ledelsen har derfor vurderet, at der ikke er problemer i relation til going concern.

Ledelsen har iværksat en del tiltag for at gøre driften positiv og 1. kvartal af 2023 viser et nulresultat. Når alle tiltag har slået igennem forventer ledelsen at selskabet vil generere positive resultater.

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

|              |          |                |
|--------------|----------|----------------|
| Kompensation | 0        | 686.259        |
|              | <u>0</u> | <u>686.259</u> |

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

|   |          |                |
|---|----------|----------------|
| Bruttofortjeneste                       | 0        | 686.259        |
| <b>Resultat af særlige poster netto</b> | <b>0</b> | <b>686.259</b> |

## Noter

|  | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| <b>3. Personaleomkostninger</b>  |                  |                  |
| Lønninger og gager   | 2.875.344        | 3.714.312        |
| Pensioner  | 238.086          | 353.565          |
| Andre omkostninger til social sikring  | 52.448           | 49.314           |
|  | <b>3.165.878</b> | <b>4.117.191</b> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere   | 6                | 8                |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>   |                  |                  |
| Årets regulering af udskudt skat   | 152.651          | -152.651         |
|  | <b>152.651</b>   | <b>-152.651</b>  |
|  | 31/12 2022       | 31/12 2021       |
| <b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>  |                  |                  |
| Kostpris 1. januar 2022  | 241.270          | 241.270          |
| <b>Kostpris 31. december 2022</b>  | <b>241.270</b>   | <b>241.270</b>   |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022   | -20.755          | 0                |
| Årets afskrivninger  | -24.127          | -20.755          |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>   | <b>-44.882</b>   | <b>-20.755</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>   | <b>196.388</b>   | <b>220.515</b>   |
| <b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                  |                  |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.532 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: |                  |                  |
|  |                  | t.kr.            |
| Varebeholdninger   |                  | 3.138            |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |                  | 1.040            |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar  |                  | 196              |

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har ikke aktiveret skatteværdien af det skattemæssige underskud. Værdien af skatteaktivet udgør ca. 388 t.kr.

#### Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres. Huslejeforpligtelsen er opgjort til 473 t.kr. svarende til 6 måneders opsigelsesfrist.