

# **Dearch ApS**

**Horsensvej 72E, 7100 Vejle**

**CVR-nr. 41 94 33 94**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juli 2023.

---

Danni Paul Nicolaisen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	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	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Dearch ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 2. juli 2023

### **Direktion**

Danni Paul Nicolaisen

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

---

### **Til anpartshaverne i Dearch ApS**

#### **Afkræftende konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dearch ApS 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, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke 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 afkræftende konklusion**

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen overvejer forskellige planer med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift, men indtil nu er der ikke fremlagt konkrete handlingsplaner med budgetter og lignende. Forholdene indebærer, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen har undladt at redegøre for de anførte væsentlige usikkerheder i noterne, hvilket er i strid med årsregnskabslovens bestemmelser. Vi tager derfor forbehold for de manglende oplysninger samt for det forhold, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 revisorers 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 afkræftende 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.

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

---

### **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.

### **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.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af utilstrækkelige oplysninger om væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om den væsentlige usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Odense, den 2. juli 2023

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

**Kenneth Jørgensen**

Statsautoriseret revisor  
mne32801

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Dearch ApS  
Horsensvej 72E  
7100 Vejle

CVR-nr.: 41 94 33 94  
Stiftet: 14. december 2020  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
2. regnskabsår

**Direktion**

Danni Paul Nicolaisen

**Revision**

Revision & Råd  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at lave design- og arkitektløsninger til byggeprojekter, samt udførelse heraf, til private, kommercielle og offentlige projekter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 969.046 mod 5.274.632 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.993.874 mod 127.272 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dearch ApS 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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, samt modtagne lønrefusioner og fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Immaterielle rettigheder

Immaterielle rettigheder m.v. omfatter omkostninger til etablering af hjemmeside.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid, som udgør 3 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til geninvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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, 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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dearch ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/1 2022 - 31/12 2022 kr.	14/12 2020 - 31/12 2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>969.046</b>	<b>5.274.632</b>
1 Personaleomkostninger	-4.494.081	-2.072.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-201.470	-84.395
Andre driftsomkostninger	-30.000	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-3.756.505</b>	<b>3.117.329</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	4.719
Andre finansielle indtægter	3.182	734
Nedskrivning af finansielle aktiver	-63.250	-2.241.858
2 Øvrige finansielle omkostninger	-204.062	-78.242
<b>Resultat før skat</b>	<b>-4.020.635</b>	<b>802.682</b>
3 Skat af årets resultat	26.761	-675.410
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.993.874</b>	<b>127.272</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	127.272
Disponeret fra overført resultat	-3.993.874	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.993.874</b>	<b>127.272</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2022	2021
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Erhvervede rettigheder	35.559	65.343
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>35.559</u>	<u>65.343</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	623.008	410.774
5	Indretning lejede lokaler	225.130	289.450
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>848.138</u>	<u>700.224</u>
6	Deposita	214.890	200.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>214.890</u>	<u>200.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.098.587</u></b>	<b><u>965.567</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	218.038
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>218.038</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	232.473	2.014.693
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.308.533	1.830.240
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	583.455	627.098
	Andre tilgodehavender	36.169	153.000
	Periodeafgrænsningsposter	11.667	52.951
	Tilgodehavender i alt	<u>3.172.297</u>	<u>4.677.982</u>
	Likvide beholdninger	1.875	11.938
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.174.172</u></b>	<b><u>4.907.958</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.272.759</u></b>	<b><u>5.873.525</u></b>

## Balance 31. december

---

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-3.866.602	127.272
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.826.602</b>	<b>167.272</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	26.761
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>26.761</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	209.738	0
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	209.738	0
8 Kortfristet del af langfristet gæld	44.998	0
Gæld til pengeinstitutter	1.474.986	1.471.925
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.317.113	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.271.469	2.438.949
Gæld til tilknyttede virksomheder	743.730	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.269	152.269
Selskabsskat	0	648.649
Anden gæld	1.008.058	967.700
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.889.623	5.679.492
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.099.361</b>	<b>5.679.492</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.272.759</b>	<b>5.873.525</b>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	127.272	167.272
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.993.874	-3.993.874
	<b>40.000</b>	<b>-3.866.602</b>	<b>-3.826.602</b>



## Noter

---

	1/1 2022 - 31/12 2022 kr.	14/12 2020 - 31/12 2021 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.141.514	1.943.928
Pensioner	286.751	107.030
Andre omkostninger til social sikring	65.816	21.950
	<b>4.494.081</b>	<b>2.072.908</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	5
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	4.626	0
Andre finansielle omkostninger	199.436	78.242
	<b>204.062</b>	<b>78.242</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	648.649
Årets regulering af udskudt skat	-26.761	26.761
	<b>-26.761</b>	<b>675.410</b>
<b>4. Erhvervede rettigheder</b>		
Kostpris 1. januar 2022	89.350	0
Tilgang i årets løb	0	89.350
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>89.350</b>	<b>89.350</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-24.007	0
Årets afskrivninger	-29.784	-24.007
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>-53.791</b>	<b>-24.007</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>35.559</b>	<b>65.343</b>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar 2022	439.001	321.611
Tilgang	599.600	0
Afgang	-280.000	0
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>758.601</b>	<b>321.611</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	28.227	32.161
Årets afskrivninger	107.366	64.320
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2022</b>	<b>135.593</b>	<b>96.481</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>623.008</b>	<b>225.130</b>

### 6. Deposita

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
Tilgang i årets løb	214.890	200.000
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>214.890</b>	<b>200.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>214.890</b>	<b>200.000</b>

### 7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	2.308.533	1.830.240
Aconto faktureringer	-2.317.113	0
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>-8.580</b>	<b>1.830.240</b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	2.308.533	1.830.240
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	-2.317.113	0
	<b>-8.580</b>	<b>1.830.240</b>

## Noter

---

### 8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2022 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitutter	254.736	44.998	209.738	0
	<b>254.736</b>	<b>44.998</b>	<b>209.738</b>	<b>0</b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.475 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	232
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	544

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 48 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 14-54 måneder og en samlet restleasingydelse på 161 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en samlet forpligtelse på 180 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds bankgæld. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2022 i alt 2.286 t.kr.

Øvrige eventualforpligtelser:

Der er overfor søsterselskab fremsat mangelskrav i forbindelse med overdragelse af Duevej 15D og Duevej 15E. Det er for nuværende uvist, hvad tvisten kan betyde for selskabets økonomi, da modparten endnu ikke har fremsendt en kravskrivelse med beløb.

Indregnet i debitorer med 58 t.kr. samt yderligere indregnet avance på igangværende arbejder med 1.214 t.kr. er der fra en debitor gjort indsigelse fra debitoren, og i tillæg hertil har debitoren fremsat en række mangelskrav mod selskabet. Der forhandles p.t. forlig i sagen.

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 4XN ApS, CVR-nr. 37 20 86 20, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.