

## **Nordic Oily Waste Cph ApS**

Strandlodsvej 6, 3.  
2300 København S

CVR.nr.: 43 02 25 39

### **ÅRSRAPPORT 2023/2024**

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
19. september 2024

Theis Rinaldo Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5.
Ledelsesberetning	8.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9.
Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024	14.
Balance pr. 30/6 2024	15.
Egenkapitalopgørelse	17.
Noter	18.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Nordic Oily Waste Cph ApS  
Strandlodsvej 6, 3.  
2300 København S

CVR.nr.: 43 02 25 39

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 1/2 2022

### Direktion

Lasse Kragballe Rasmussen

### Revisor

HJ Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Nordic Oily Waste Cph ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 19. september 2024

### Direktion

.....  
Lasse Kragballe Rasmussen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til kapitalejeren i Nordic Oily Waste Cph ApS

### Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Nordic Oily Waste Cph ApS for regnskabsåret 1/7 2023 - 30/6 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2024, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2023 - 30/6 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Jeg er uafhængig 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 jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min 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

Mit 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 dække 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 brugerne 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 jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer jeg 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 min 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, bevidst udeladelse, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår jeg 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 jeg 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 jeg, 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 jeg konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Mine konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager jeg 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.

Jeg 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 jeg identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Aarhus, den 19. september 2024

HJ Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
(CVR.nr. 32451195)

Jens Faurholt  
Registreret revisor  
mne33755

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er behandling af spildevand og slam.

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

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

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

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

### Vareforbrug

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat

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

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

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

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Grunde og bygninger	12 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	10-20 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u> (17 mdr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>4.386.001</b>	<b>18.468.172</b>
2 Personaleomkostninger	-7.110.882	-9.864.583
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-2.316.164</u>	<u>-2.838.492</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-5.041.045</b>	<b>5.765.097</b>
Andre finansielle indtægter	4.894	13.545
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-115.574	-35.254
Andre finansielle omkostninger	<u>-1.017.056</u>	<u>-487.940</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-6.168.781</b>	<b>5.255.448</b>
4 Skat af årets resultat	<u>1.341.243</u>	<u>-1.158.481</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-4.827.538</u></b>	<b><u>4.096.967</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-4.827.538</u>	<u>4.096.967</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-4.827.538</u></b>	<b><u>4.096.967</u></b>

**Balance pr. 30/6 2024**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
3 Grunde og bygninger	5.506.161	6.023.778
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>27.823.134</u>	<u>29.233.570</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>33.329.295</u></b>	<b><u>35.257.348</u></b>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>264.975</u>	<u>264.975</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>264.975</u></b>	<b><u>264.975</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>33.594.270</u></b>	<b><u>35.522.323</u></b>
Varebeholdninger	<u>1.853.653</u>	<u>2.088.832</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>1.853.653</u></b>	<b><u>2.088.832</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.375.126	1.018.418
Igangværende arbejder for fremmed regning	458.247	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	551.885	1.837.840
Udskudt skatteaktiv	79.164	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>139.904</u>	<u>239.906</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>7.604.326</u></b>	<b><u>3.096.164</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>32.782</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>9.490.761</u></b>	<b><u>5.184.996</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>43.085.031</u></b>	<b><u>40.707.319</u></b>

**Balance pr. 30/6 2024**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>-730.571</u>	<u>4.096.967</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-690.571</u></b>	<b><u>4.136.967</u></b>
<b>4</b> Udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.262.079</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.262.079</u></b>
<b>5</b> Gæld til kreditinstitutter	16.657.200	13.225.503
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>434.038</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>16.657.200</u></b>	<b><u>13.659.541</u></b>
<b>5</b> Kortfristet del af langfristet gæld	1.974.068	8.978.535
Gæld til kreditinstitutter	2.593.392	295.594
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.191.330	1.529.157
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.158.030	3.048.449
Skyldig selskabsskat	434.038	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>5.767.544</u>	<u>7.796.997</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>27.118.402</u></b>	<b><u>21.648.732</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>43.775.602</u></b>	<b><u>35.308.273</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>43.085.031</u></b>	<b><u>40.707.319</u></b>
<b>1</b> Going concern		
<b>6</b> Eventualforpligtelser		
<b>7</b> Pantsætning og sikkerhedsstillelser		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

	<u>1/7 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2024</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overført resultat	4.096.967	0	0	-4.827.538	-730.571
	<u>4.136.967</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.827.538</u>	<u>-690.571</u>

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Selskabet har som følge af årets resultat tabt selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved fremtidig drift.

Det er endvidere ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætningen om fremtidig drift.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>11</u>	<u>13</u>
Gager og lønninger	6.620.854	9.248.891
Pensionsbidrag	396.050	500.931
Andre omkostninger til social sikring	<u>93.978</u>	<u>114.761</u>
	<u><b>7.110.882</b></u>	<u><b>9.864.583</b></u>

### Note 3 - Anlægsaktiver

	<u>2023/2024</u>	
<u>Materielle anlægsaktiver</u>	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2023	6.776.750	31.319.090
Tilgang	49.375	338.736
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 30. juni 2024</b>	<u><b>6.826.125</b></u>	<u><b>31.657.826</b></u>
Afskrivninger 1. juli 2023	752.972	2.085.520
Afskrivninger vedrørende afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>566.992</u>	<u>1.749.172</u>
<b>Afskrivninger 30. juni 2024</b>	<u><b>1.319.964</b></u>	<u><b>3.834.692</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024</b>	<u><b>5.506.161</b></u>	<u><b>27.823.134</b></u>
<b>Afskrivninger:</b>	<u><b>2023/2024</b></u>	<u><b>2022/2023</b></u>
Grunde og bygninger	566.992	752.972
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.749.172</u>	<u>2.085.520</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u><b>2.316.164</b></u>	<u><b>2.838.492</b></u>

## NOTER

### Note 4 - Skat

	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	434.038
Regulering af skatter for tidligere år	0	-537.636
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.341.243	1.262.079
	<u>-1.341.243</u>	<u>1.158.481</u>

### Note 5 - Anden langfristet gæld

	<u>Gæld i alt 30/06 2024</u>	<u>Kortfristet andel</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til pengeinstitut	9.733.435	774.068	8.959.367	4.250.427
Anden gæld	8.897.833	1.200.000	7.697.833	0
	<u>18.631.268</u>	<u>1.974.068</u>	<u>16.657.200</u>	<u>4.250.427</u>

### Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter, hvorpå der resterer ydelser på i alt 48 tkr. pr. 30. juni 2024.

Der er indgået lejekontrakt, der fra lejers side kan opsiges med 30. april 2031. Den samlede forpligtelse i opsigelsesperioden udgør 3.621 tkr.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Rinaldo Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet udstedt skadeløsbrev - virksomhedspant i alt 15.000 tkr.

Der er overfor udlejer stillet en garanti på 3.000 tkr. vedrørende selskabets oprydning- og retableringspligt af det lejede.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernforbundne selskabers gæld til pengeinstitut.