

Søborg Køl ApS

Brøndbytoften 13
2605 Brøndby

CVR-nr. 43473182

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 1. august 2024

Henrik Løvenwald
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Resultatdisponering	11
Aktiver	12
Passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Søborg Køl ApS
Brøndbytoften 13
2605 Brøndby

CVR-nr.: 43473182

Direktion

Henrik Løvenwald

Bestyrelse

Henrik Løvenwald
Jens Morten Hansen
Per Ib Agger-Nielsen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Søborg Køl ApS tilbyder professionelle installationer og servicering af både små og store køleanlæg - med tillid, ansvar og kvalitet, som ledetråde. Søborg Køl ApS servicerer primært Pharmaindustrien og andre større kritiske installationer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -5.690.181. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -2.916.540.

Resultatet for året har været præget af fortsat afholdelse af omkostninger til ændring af det forretningsmæssige setup og fokusering af forretningen.

Ejere, og finansieringskilder i øvrigt, støtter op om gennemførte tiltag og forventningerne til udviklingen, hvilket også indebærer at finansiering af forretningen er tilvejebragt. Varelagerets værdiansættelse og forretningsgange for samme, anses for understøttet af den igangværende forretning. Selskabets egenkapital forventes reableret i takt med udviklingen i forretningen.

Idet der har været en misforståelse om adgang til at kunne yde lån til holdingselskab, er der opstået et ulovligt kapitalejerlån. Det ulovlige kapitalejerlån forventes afviklet i den nærmeste fremtid.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Søborg Køl 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.

Brøndby, den 1. august 2024

I direktionen

Henrik Løvenwald
Direktør

I bestyrelsen

Henrik Løvenwald
Bestyrelsesmedlem

Jens Morten Hansen
Bestyrelsesmedlem

Per Ib Agger-Nielsen
Formand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Søborg Køl ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søborg Køl ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af der forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", 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 med forbehold

Der er ikke foretaget lageroptælling af selskabets varebeholdninger pr. 31. december 2023. Beskaffenheden af selskabets registreringssystemer har ikke gjort det muligt for os at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger på dette tidspunkt gennem andre revisionshandlinger, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen af varebeholdningen pr. 31. december 2023.

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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, fortsat

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 manglende lageroptælling.

Bortset herfra og baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejer og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Søborg, den 1. august 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Jesper Tranegaard Berril Andersen

Statsautoriseret revisor

mne35841

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Goodwill	5 år

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 salgspris.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder 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 ressourcer i forhold til de forventede samlede ressourcer på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab straks som en hensat forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022 (4</u> <u>mdr.)</u> DKK
Bruttofortjeneste		5.003.762	1.633.683
Personaleomkostninger	2	-6.554.724	-2.466.358
Indtjeningsbidrag		-1.550.962	-832.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-3.601.468	-288.973
Resultat af primær drift		-5.152.430	-1.121.648
Finansielle omkostninger	4	-537.751	-164.711
Resultat før skat		-5.690.181	-1.286.359
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		<u>-5.690.181</u>	<u>-1.286.359</u>

Resultatdisponering

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-5.690.181	-1.286.359
Årets resultat	<u>-5.690.181</u>	<u>-1.286.359</u>

Aktiver

	Note	31-12-2023	31-12-2022
		DKK	(4 mdr.) DKK
Goodwill		0	3.465.096
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	3.465.096
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		500.026	655.535
Materielle anlægsaktiver	7, 11	500.026	655.535
Anlægsaktiver		500.026	4.120.631
Fremstillede varer og handelsvarer		1.274.021	1.344.770
Varebeholdninger	11	1.274.021	1.344.770
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.418.973	2.009.166
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	338.020	986.778
Andre tilgodehavender		6.222	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	0	0
Periodeafgrænsningsposter	10	74.254	54.945
Tilgodehavender		1.837.469	3.050.889
Omsætningsaktiver		3.111.490	4.395.659
Aktiver i alt		3.611.516	8.516.290

Passiver

	Note	31-12-2023 DKK	31-12-2022 (4 mdr.) DKK
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overkurs ved emission		0	3.960.000
Overført resultat		-3.016.540	-1.286.359
Egenkapital		-2.916.540	2.773.641
Gæld til kreditinstitutter		4.619.688	4.077.392
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	8	62.340	140.085
Leverandører af varer og tjenesteydelser		843.874	575.769
Anden gæld		1.002.154	949.403
Kortfristede gældsforpligtelser		6.528.056	5.742.649
Gældsforpligtelser		6.528.056	5.742.649
Passiver i alt		3.611.516	8.516.290
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualaktiver	12		
Kontraktlige forpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Indbetalt ved stiftelse	100.000	0	0	100.000
Overført overkurs ved emission		3.960.000	0	3.960.000
Overført via resultatdisponeringen			-1.286.359	-1.286.359
Egenkapital pr. 1. januar 2023	100.000	3.960.000	-1.286.359	2.773.641
Overført overkurs ved emission		-3.960.000	3.960.000	0
Overført via resultatdisponeringen			-5.690.181	-5.690.181
Egenkapital pr. 31. december 2023	100.000	0	-3.016.540	-2.916.540

Noter

1. Going concern

Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -2.916.540 og likviditeten er stram.

Der forventes en positiv udvikling i regnskabsåret 2024 på baggrund af de udarbejdede budgetter og forventninger til en stigning i aktivitetsniveauet

Ejere, og finansieringskilder i øvrigt, støtter op om gennemførte tiltag og forventningerne til udviklingen, hvilket også indebærer at finansiering af forretningen er tilvejebragt med udgangspunkt heri

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

	2023	2022 (4
	DKK	mdr.)
	DKK	DKK
Gager og lønninger	5.588.306	2.086.805
Pensioner	694.515	309.632
Andre omkostninger til social sikring	113.620	17.608
Andre personaleomkostninger	158.283	52.313
I alt	6.554.724	2.466.358
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	11	12

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023	2022 (4
	DKK	mdr.)
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	741.449	242.149
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	2.723.647	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	136.372	46.824
I alt	3.601.468	288.973

Noter, fortsat

4. Finansielle omkostninger

	2023	2022 (4 mdr.)
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	537.751	164.711
I alt	537.751	164.711

5. Skat af årets resultat

	Udskudt skat	Skat af årets resultat
	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2023	0	
Skat af årets resultat	0	0
Skyldig pr. 31. december 2023	0	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen		0

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	I alt	2022
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	3.707.245	3.707.245	0
Tilgang i året	0	0	3.707.245
Kostpris pr. 31. december 2023	3.707.245	3.707.245	3.707.245
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-242.149	-242.149	0
Årets afskrivninger	-741.449	-741.449	-242.149
Årets nedskrivninger	-2.723.647	-2.723.647	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	-3.707.245	-3.707.245	-242.149
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	0	0	3.465.096

Noter, fortsat

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar		
	I alt	2022	
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	702.359	702.359	0
Tilgang i året	0	0	702.359
Afgang i året	-20.503	-20.503	0
Kostpris pr. 31. december 2023	681.856	681.856	702.359
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	-46.824	-46.824	0
Årets afskrivninger	-136.372	-136.372	-46.824
Af- og nedskrivninger, afgang i året	1.366	1.366	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	-181.830	-181.830	-46.824
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	500.026	500.026	655.535
Salgspris, afgang	180.000	180.000	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-19.137	-19.137	0
Fortjeneste/tab ved afhændelse	160.863	160.863	0

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023	2022
	DKK	DKK
Salgsværdi af igangværende arbejder for fremmed regning	338.020	986.778
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder	-62.340	-140.085
I alt	275.680	846.693
Ovenstående bruttoværdier er indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver	338.020	986.778
Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser	-62.340	-140.085
I alt	275.680	846.693

Noter, fortsat

9. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>2023</u>
	DKK
Tilgodehavende hos direktionen	
Optaget i året	231.943
Nedskrevet i året	-231.943
Tilgodehavende pr. 31. december 2023	<u><u>0</u></u>

10. Periodeafgrænsningsposter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Forudbetalte poster	74.254	51.245
Skyldige løn	0	3.700
I alt	<u><u>74.254</u></u>	<u><u>54.945</u></u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2023</u>	
	<u>Nominel værdi af sikker-</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
	<u>hedsstillelsen/gæld</u>	<u>af aktiver stillet til</u>
	DKK	<u>sikkerhed</u>
		DKK
Ejerpantebreve i motorkøretøjer, lagre, goodwill, driftsinventar og driftsmidler samt salg af varer og tjenesteydelser, er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut	5.000.000	3.193.020

12. Eventualaktiver

	<u>2023</u>
	DKK
Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar	<u>1.527.169</u>

Noter, fortsat

13. Kontraktlige forpligtelser

2023

DKK

Der er indgået aftale om leasing af bil. Leasingaftalerne udløber d. 29. februar 2024. Den resterende forpligtelse udgør:

245.210**Leje- og leasingforpligtelser i alt**245.210

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Løvenwald

Direktør

Serienummer: 1e3fb674-893c-40bd-b677-4e0495169cce

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-08-01 07:21:10 UTC



Henrik Løvenwald

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1e3fb674-893c-40bd-b677-4e0495169cce

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-08-01 07:21:10 UTC



Per Ib Agger-Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 45eb8692-93e7-45b6-8f8f-5b3e69c5278a

IP: 85.235.xxx.xxx

2024-08-01 07:30:31 UTC



Jens Morten Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: facd069c-a377-4c14-8ef6-286b2c20c5c5

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-08-01 07:45:31 UTC



Jesper Tranegaard Berril Andersen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 56cc7fca-7463-440f-91a0-e55b2a6d8886

IP: 131.164.xxx.xxx

2024-08-01 07:49:28 UTC



Henrik Løvenwald

Dirigent

Serienummer: 1e3fb674-893c-40bd-b677-4e0495169cce

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-08-01 07:52:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: M2WB8-AHK8-DKX4B-Q5M0H-8DD3O-148YO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**