

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

DAN-REHAB A/S

Vejlevej 15
7160 Tørring

CVR-nr. 66 26 14 17

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 31/03 2023

Jeppe Hoff Nyby
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december 2022	12
Balance pr. 31. december 2022	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

DAN-REHAB A/S

Vejlevej 15

7160 Tørring

CVR-nr.: 66 26 14 17

Regnskabsperiode: 1. oktober - 31. december 2022

Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Jeppe Hoff Nyby, formand

Steen Holch Kristensen

Flemming Eriksen

Søren Mølgaard Kristensen

Poul Martin Bøtker

Direktion

Jacob Falck Hansen, direktør

Revision

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab

Sønderbrogade 16

8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022 for DAN-REHAB A/S.

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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 31. marts 2023

Direktion

Jacob Falck Hansen
direktør

Bestyrelse

Jeppe Hoff Nyby
formand

Steen Holch Kristensen

Flemming Eriksen

Søren Mølgaard Kristensen

Poul Martin Bøtker

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i DAN-REHAB A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DAN-REHAB A/S for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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. oktober - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores 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 afdække 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 regnskabsbrugere 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 vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

Vi 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 vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 31. marts 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
Statsautoriseret Revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af hjælpemidler og hospitalsudstyr i Danmark og udlandet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 699.110, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 10.701.656.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DAN-REHAB A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 26 t.kr. i 2022 samt 89 t.kr. i 2021/22, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter omkostninger til produktgodkendelser mv., og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien hvor denne er lavere. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver afskrives over godkendelsesperioden, som udgangspunkt 3 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering 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.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> <u>(3 mdr.)</u> kr.	<u>2021/22</u> <u>(12 mdr.)</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.114.989	6.809.226
Personaleomkostninger	1	<u>(1.075.925)</u>	<u>(4.204.164)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.039.064	2.605.062
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>(167.536)</u>	<u>(700.164)</u>
Resultat før finansielle poster		871.528	1.904.898
Finansielle omkostninger	3	<u>(18.777)</u>	<u>(108.737)</u>
Resultat før skat		852.751	1.796.161
Skat af årets resultat	4	<u>(153.641)</u>	<u>(396.471)</u>
Årets resultat		<u>699.110</u>	<u>1.399.690</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>699.110</u>	<u>1.399.690</u>
		<u>699.110</u>	<u>1.399.690</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		644.465	702.550
Erhvervede patenter og rettigheder		101.840	127.498
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>2.584.113</u>	<u>885.097</u>
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>3.330.418</u>	<u>1.715.145</u>
Grunde og bygninger	6	4.700.000	4.421.334
Produktionsanlæg og maskiner	6	123.323	127.792
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	<u>120.490</u>	<u>145.268</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>4.943.813</u>	<u>4.694.394</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.274.231</u>	<u>6.409.539</u>
Færdigvarer og handelsvarer		5.103.072	4.261.539
Forudbetaling for varer		<u>134.523</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>5.237.595</u>	<u>4.261.539</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.922.134	2.358.739
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		679.500	0
Tilgodehavende moms og afgifter		434.886	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>99.352</u>	<u>246.876</u>
Tilgodehavender		<u>3.135.872</u>	<u>2.605.615</u>
Likvide beholdninger		<u>13.050</u>	<u>2.403.488</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.386.517</u>	<u>9.270.642</u>
Aktiver i alt		<u>16.660.748</u>	<u>15.680.181</u>

Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		2.608.677	2.377.699
Reserve for udviklingsomkostninger		2.518.290	1.238.364
Overført resultat		<u>5.074.689</u>	<u>5.557.484</u>
Egenkapital	7	<u>10.701.656</u>	<u>9.673.547</u>
Hensættelse til udskudt skat	8	<u>729.937</u>	<u>1.282.796</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>729.937</u>	<u>1.282.796</u>
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.407.258
Selskabsskat		0	392.277
Anden gæld		<u>193.548</u>	<u>193.548</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>193.548</u>	<u>2.993.083</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	2.509.201	134.574
Banker		11.671	6.879
Modtagne forudbetalinger fra kunder		110.086	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.356.951	827.651
Selskabsskat		888.653	377.507
Anden gæld		<u>159.045</u>	<u>384.144</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.035.607</u>	<u>1.730.755</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.229.155</u>	<u>4.723.838</u>
Passiver i alt		<u>16.660.748</u>	<u>15.680.181</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	2.377.699	1.238.364	5.557.484	9.673.547
Årets opskrivning	0	328.999	1.699.016	(1.699.016)	328.999
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	(768.654)	(58.085)	826.739	0
Årets resultat	0	0	0	699.110	699.110
Skat af egenkapitalbevægelser	0	670.633	(361.005)	(309.628)	0
Egenkapital 31. december 2022	500.000	2.608.677	2.518.290	5.074.689	10.701.656

Noter til årsrapporten

	2022 (3 mdr.)	2021/22 (12 mdr.)
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	996.178	3.479.128
Pensioner	55.807	646.066
Andre omkostninger til social sikring	23.940	78.970
	1.075.925	4.204.164
Heraf udgør vederlag til bestyrelse:		
Bestyrelse	0	120.000
	0	120.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	7
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	83.743	335.690
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	83.793	364.474
	167.536	700.164
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.777	108.737
	18.777	108.737

Noter til årsrapporten

	2022 (3 mdr.)	2021/22 (12 mdr.)
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	728.376	392.277
Årets udskudte skat	(552.859)	4.194
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(21.876)	0
	153.641	396.471

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede patenter og rettigheder	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. oktober 2022	1.354.598	633.899	885.097
Tilgang i årets løb	0	0	1.699.016
Overførsler i årets løb	0	0	0
Kostpris 31. december 2022	1.354.598	633.899	2.584.113
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	652.048	506.401	0
Årets afskrivninger	58.085	25.658	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	710.133	532.059	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	644.465	101.840	2.584.113

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2022	3.311.683	1.099.662	853.344
Afgang i årets løb	0	0	(2.173)
Kostpris 31. december 2022	<u>3.311.683</u>	<u>1.099.662</u>	<u>851.171</u>
Opskrivninger 1. oktober 2022	3.287.317	0	0
Årets opskrivninger	328.999	0	0
Opskrivninger 31. december 2022	<u>3.616.316</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	2.177.666	971.870	708.077
Årets afskrivninger	50.333	4.469	22.604
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>2.227.999</u>	<u>976.339</u>	<u>730.681</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>4.700.000</u>	<u>123.323</u>	<u>120.490</u>
Regnskabsmæssig værdi af materielle anlægsaktiver, som ville have været indregnet, hvis opskrivning ikke havde været foretaget	<u>1.355.542</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7 Egenkapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	1.282.796	1.146.602
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(243.231)	4.194
Udskudt skat indregnet på egenkapitalen	<u>(309.628)</u>	<u>132.000</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	<u>729.937</u>	<u>1.282.796</u>
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	732.692	399.796
Materielle anlægsaktiver	<u>(2.755)</u>	<u>883.000</u>
	<u>729.937</u>	<u>1.282.796</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. oktober</u>	<u>31. december</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
	<u>2022</u>	<u>2022</u>		
Gæld til realkreditinstitutter	2.541.832	2.509.201	2.509.201	0
Selskabsskat	392.277	0	0	0
Anden gæld	<u>193.548</u>	<u>193.548</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.127.657</u>	<u>2.702.749</u>	<u>2.509.201</u>	<u>0</u>

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vækst-Invest Nordjylland A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties mv.

Noter til årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.509, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør t.kr. 4.371.