



PKF Munkebo Eriksen Funch  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Hovedvejen 56  
DK-2600 Glostrup  
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56  
pkf@pkf.dk  
www.pkf.dk

# Leif Koch A/S

Rugvænget 31, 2630 Taastrup

CVR-nr. 78 06 64 15

## Årsrapport

### 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juli 2024.

---

William Michael Peter Pio  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Leif Koch A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 29. juli 2024

### Direktion

William Michael Peter Pio

### Bestyrelse

Peter Mio Hauge Jensen  
Formand

Nickey Jørgensen

Claus Juel

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til aktionæren i Leif Koch A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Leif Koch A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En væsentlig forudsætning herfor er, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges, og de nye ejere/ledelsen, efter hensigten, tilfører selskabet den fornødne likviditet, som beskrevet i note 1.

#### 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 revisionspåtegning

---

### 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

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.

Glostrup, den 29. juli 2024

### **PKF Munkebo Eriksen Funch**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
mne3644

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Leif Koch A/S Rugvænget 31 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 78 06 64 15 Stiftet: 21. juni 1985 Hjemsted: Høje-Taastrup Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 39. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Peter Mio Hauge Jensen, Formand Nickey Jørgensen Claus Juel
<b>Direktion</b>	William Michael Peter Pio
<b>Revision</b>	PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank, Hovedvejen 109, 2600 Glostrup

## Hovedtal

---

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttofortjeneste	3.177	4.272	5.602	4.277	3.568
Resultat af primær drift	-2.069	-1.103	1.178	59	159
Finansielle poster, netto	-148	-132	-124	-50	-36
Årets resultat	-2.217	-1.323	819	4	90
<b>Balance:</b>					
Balancesum	4.138	4.754	6.426	3.461	3.477
Investeringer i materielle anlægsaktiver	15	1.380	16	289	0
Egenkapital	-1.317	0	1.323	504	1.109
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	8	9	9	8	6



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består, som specialister i at lokalisere ledninger og lækager på jordbelagte gas- og drikkevandsledninger samt at sælge instrumenter til lednings- og lægekagesporing.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -2.217 t.kr. mod -1.323 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er i året kommet nye ejere, som vil øge fokus på lægekagesporing. Dette produkt forventes at have en særdeles positiv økonomisk og markedsførings effekt fremover. Bestyrelsen har i strategiarbejdet lagt en plan for den videre udvikling af selskabet, som tegner et godt grundlag for den videre drift.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En forudsætning herfor er, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges. De nye ejere/ledelsen vil tilføre selskabet den fornødne likviditet.

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil kunne retablere kapitalen via fremtidig indtjening.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som ville kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

Som omtalt i ledelsesberetningen er forudsætningen om fortsat drift ikke opfyldt. Aktiver og forpligtelser er derfor jævnfør gældende regnskabspraksis målt til forventede realisationsværdier.

Samtlige værdireguleringer af aktiver og forpligtelser samt afledte driftsposter er som følge heraf indregnet i resultatopgørelsen, herunder forventede tab, diverse afhændelsesomkostninger, gebyrer mv.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

### Omregning af fremmed valuta

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, materialekøb, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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

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

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og autodrift.

#### **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 materielle anlægsaktiver.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med kostpris på under 32.000 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.177.254</b>	<b>4.271.968</b>
3 Personaleomkostninger	-4.627.431	-5.224.575
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-214.036	-150.254
Andre driftsomkostninger	-405.184	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.069.397</b>	<b>-1.102.861</b>
Andre finansielle indtægter	4.207	0
Øvrige finansielle omkostninger	-152.153	-132.001
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.217.343</b>	<b>-1.234.862</b>
4 Skat af årets resultat	0	-88.038
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.217.343</b>	<b>-1.322.900</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-2.217.343	-1.322.900
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.217.343</b>	<b>-1.322.900</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>			
Note		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Indretning lejede lokaler	58.161	85.642
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>589.419</u>	<u>1.181.158</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>647.580</u>	<u>1.266.800</u>
6	Deposita	<u>262.500</u>	<u>262.500</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>262.500</u>	<u>262.500</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>910.080</u></b>	<b><u>1.529.300</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>365.740</u>	<u>1.791.800</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>365.740</u>	<u>1.791.800</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.737.243	1.150.997
	Andre tilgodehavender	33.365	27.000
	Periodeafgrænsningsposter	<u>91.301</u>	<u>255.236</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.861.909</u>	<u>1.433.233</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.227.649</u></b>	<b><u>3.225.033</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.137.729</u></b>	<b><u>4.754.333</u></b>



**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	545.000	500.000
Overført resultat	-1.862.122	-499.779
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.317.122</b>	<b>221</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	0	300.000
Kreditinstitutter i øvrigt	69.933	245.828
Gæld til tilknyttede virksomheder	653.094	0
Anden gæld	249.445	249.445
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	972.472	795.273
7 Kortfristet del af langfristet gæld	41.976	58.305
Gæld til pengeinstitutter	711.534	1.017.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.460.765	700.575
Anden gæld	2.268.104	1.987.914
Periodeafgrænsningsposter	0	194.104
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.482.379	3.958.839
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.454.851</b>	<b>4.754.112</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.137.729</b>	<b>4.754.333</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overkus ved emission</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	0	823.121	1.323.121
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.322.900	-1.322.900
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	0	-499.779	221
Kontant kapitaludvidelse, gældskonvertering	45.000	855.000	0	900.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.217.343	-2.217.343
Overført til overført resultat	0	-855.000	855.000	0
	<b>545.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.862.122</b>	<b>-1.317.122</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En forudsætning herfor er, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges. De nye ejere/ledelsen vil tilføre selskabet den fornødne likviditet.

### 2. Særlige poster

Særlige poster omfatter kompensation modtaget i forbindelse med COVID-19 nedlukningen.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter:		
Kompensation faste omkostninger, COVID-19	<u>0</u>	<u>8.679</u>
	<u>0</u>	<u>8.679</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>0</u>	<u>8.679</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>8.679</u></b>

### 3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.978.318	4.491.690
Pensioner	566.102	640.162
Andre omkostninger til social sikring	32.475	41.465
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>50.536</u>	<u>51.258</u>
	<b><u>4.627.431</u></b>	<b><u>5.224.575</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	0	90.326
Regulering af tidligere års skat	0	-2.288
	<u><b>0</b></u>	<u><b>88.038</b></u>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2023	941.465	2.380.876
Tilgang	0	14.694
Afgang	0	-419.878
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u><b>941.465</b></u>	<u><b>1.975.692</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	855.824	1.199.718
Årets afskrivninger	27.480	186.555
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<u><b>883.304</b></u>	<u><b>1.386.273</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u><b>58.161</b></u>	<u><b>589.419</b></u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2023	262.500	236.700
Tilgang i årets løb	0	25.800
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<u><b>262.500</b></u>	<u><b>262.500</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<u><b>262.500</b></u>	<u><b>262.500</b></u>

## Noter

---

### 7. Gældsforpligtelser

	<b>Gæld i alt 31/12 2023</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 31/12 2023</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	111.909	41.976	69.933	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	653.094	0	653.094	0
Anden gæld	249.445	0	249.445	249.445
	<b>1.014.448</b>	<b>41.976</b>	<b>972.472</b>	<b>249.445</b>

---

 31/12 2023

---

 31/12 2022

### 8. Selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2023	0	141.042
Regulering af tidligere års skat	0	-2.288
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	0	-138.754
	<b>0</b>	<b>0</b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 112 t.kr., er der givet pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 162 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 712 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<hr/> t.kr.
Varebeholdninger	366
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.737
Driftsinventar og materiel	648

## Noter

---

### 10. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har ikke aktiveret et udskudt skatteaktiv på 922 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i årsrapporten, da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes indenfor en tidshorisont på 3-5 år.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 180 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 - 51 måneder og en samlet restleasingydelse på 420 t.kr.

Selskabet har indgået husleje kontrakt med opsigelsesperiode på 9 måneder. Der påhviler selskabet en husleje forpligtelse på 315 t.kr.