

PARITAS DIGITAL SERVICE

A/S

Nyholms Alle 31
2610 Rødovre

CVR-nr. 20 64 46 80

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

27. maj 2024

Carsten Gram
dirigent

PARITAS DIGITAL SERVICE A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 20 64 46 80

Indhold

Ledelsespåtegning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger
Beretning

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse
Balance
Egenkapitalopgørelse
Noter

PARITAS DIGITAL SERVICE A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 20 64 46 80

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for PARITAS DIGITAL SERVICE A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 27. maj 2024

Direktion:

Carsten Gram
adm. direktør

Poul Erik Kisbye
Christensen

Bestyrelse:

René Gram
formand

Carsten Gram

Jesper Haase

Poul Erik Kisbye
Christensen

Ralf Dujardin



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i PARITAS DIGITAL SERVICE A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PARITAS DIGITAL SERVICE A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens 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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 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 revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 bl.a. 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.

København, den 27. maj 2024

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Kenn Wolff Hansen
statsaut. revisor
mne30154

PARITAS DIGITAL SERVICE A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 20 64 46 80

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

PARITAS DIGITAL SERVICE A/S
Nyholms Alle 31
2610 Rødovre

| | |
|-------------------|--------------------------|
| CVR-nr.: | 20 64 46 80 |
| Stiftet: | 31. december 1997 |
| Hjemstedskommune: | Rødovre |
| Regnskabsår: | 1. januar - 31. december |

Bestyrelse

René Gram, formand
Carsten Gram
Jesper Haase
Poul Erik Kisbye Christensen
Ralf Dujardin

Direktion

Carsten Gram, adm. direktør
Poul Erik Kisbye Christensen

Revisor

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø
CVR-nr. 25 57 81 98

PARITAS DIGITAL SERVICE A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 20 64 46 80

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af løsning af outsourcingopgaver inden for kopi- og printproduktion og andre service opgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på 213.854 kr., sammenlignet med 133.384 kr. i 2022. Virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 3.694.214 kr., sammenlignet med 3.480.360 kr. pr. 31. december 2022.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold har været tilfredsstillende for 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2023.

PARITAS DIGITAL SERVICE A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 20 64 46 80

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

| kr. | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.112.072 | 7.187.178 |
| Personaleomkostninger | 2 | -5.561.568 | -5.515.937 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | | -1.171.577 | -1.463.269 |
| Resultat før finansielle poster | | 378.927 | 207.972 |
| Andre finansielle indtægter | | 78.519 | 65.569 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -124.239 | -79.510 |
| Resultat før skat | | 333.207 | 194.031 |
| Skat af årets resultat | 4 | -119.353 | -60.647 |
| Årets resultat | | <u>213.854</u> | <u>133.384</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 213.854 | 133.384 |
| | | <u>213.854</u> | <u>133.384</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| kr. | Note | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|--|------|------------------|-------------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 4.670.270 | 4.351.171 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.177.073 | 1.569.185 |
| | | <u>5.847.343</u> | <u>5.920.356</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 7 | 243.854 | 221.714 |
| Deposita | 8 | 167.447 | 167.447 |
| | | <u>411.301</u> | <u>389.161</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>6.258.644</u> | <u>6.309.517</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 681.293 | 831.822 |
| Varer under fremstilling | | 323.423 | 553.978 |
| | | <u>1.004.716</u> | <u>1.385.800</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.042.293 | 2.507.596 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 82.638 |
| Andre tilgodehavender | | 259.429 | 70.721 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 77.017 | 120.259 |
| | | <u>2.378.739</u> | <u>2.781.214</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>9.977</u> | <u>1.319</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.393.432</u> | <u>4.168.333</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>9.652.076</u> | <u>10.477.850</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| kr. | Note | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|--|------|------------------|-------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 3.194.214 | 2.980.360 |
| Egenkapital i alt | | 3.694.214 | 3.480.360 |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 9 | 409.851 | 305.182 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 409.851 | 305.182 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Leasingforpligtelser | 10 | 2.109.408 | 2.227.993 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til kreditinstitutter | | 199.050 | 301.070 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.116.576 | 1.776.719 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 22.253 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 10 | 809.524 | 662.174 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter | | 1.238.090 | 1.607.727 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 53.110 | 116.625 |
| | | 3.438.603 | 4.464.315 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 5.548.011 | 6.692.308 |
| PASSIVER I ALT | | 9.652.076 | 10.477.850 |

PARITAS DIGITAL SERVICE A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 20 64 46 80

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 500.000 | 2.980.360 | 3.480.360 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 213.854 | 213.854 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 500.000 | 3.194.214 | 3.694.214 |

PARITAS DIGITAL SERVICE A/S
Årsrapport 2023
CVR-nr. 20 64 46 80

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PARITAS DIGITAL SERVICE A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Vareforbrug

I vareforbrug indregnes omkostninger, der afholdes for at opnå årets omsætning. Herunder indgår direkte omkostninger til handelsvarer samt ændringer i beholdninger af handelsvarer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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 - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

| | |
|---|--------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Brugstiden og restværdien revideres årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen i en særskilt regnskabspost.

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede leasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse til amortiseret kostpris, hvorved leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der indgår under finansielle anlægsaktiver, består af unoterede anpartar. Kapitalandelene måles til skønnet dagsværdi. Såfremt dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt indregnes kapitalandelene til kostpris.

Andre tilgodehavender og deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

2 Personalemkostninger

| kr. | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Gager og lønninger | 4.977.947 | 4.956.595 |
| Pensioner | 542.858 | 537.560 |
| Andre omkostninger til social sikring | 40.763 | 21.782 |
| | <u>5.561.568</u> | <u>5.515.937</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>14</u> | <u>14</u> |

3 Øvrige finansielle omkostninger

| kr. | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 7.569 | 0 |
| Øvrige renteomkostninger | 104.050 | 59.315 |
| Valutakurstab | 12.620 | 20.195 |
| | <u>124.239</u> | <u>79.510</u> |

4 Skat af årets resultat

| kr. | 2023 | 2022 |
|--|----------------|---------------|
| Årets aktuelle skat | 14.684 | -18.252 |
| Årets regulering af udskudt skat | 104.400 | 78.899 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 269 | 0 |
| | <u>119.353</u> | <u>60.647</u> |

5 Immaterielle anlægsaktiver

| kr. | Færdiggjorte udviklingsprojekter |
|--|----------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>933.704</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>933.704</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | <u>-933.704</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | <u>-933.704</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u><u>0</u></u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|--|------------------------------|---|------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | 11.237.588 | 6.333.470 | 17.571.058 |
| Tilgang | 1.098.564 | 0 | 1.098.564 |
| Kostpris 31. december 2023 | 12.336.152 | 6.333.470 | 18.669.622 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -6.886.417 | -4.764.285 | -11.650.702 |
| Afskrivninger | -779.465 | -392.112 | -1.171.577 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -7.665.882 | -5.156.397 | -12.822.279 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 4.670.270 | 1.177.073 | 5.847.343 |
| Heraf finansielt leasede aktiver | 4.670.270 | 0 | 4.670.270 |

7 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Andre værdipapirer og kapitalandele |
|--|-------------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | 193.556 |
| Tilgang | 22.140 |
| Kostpris 31. december 2023 | 215.696 |
| Værdiregulering 1. januar 2023 | 28.158 |
| Værdiregulering 31. december 2023 | 28.158 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 243.854 |

8 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Deposita |
|--|----------------|
| Kostpris 1. januar 2023 | 167.447 |
| Kostpris 31. december 2023 | 167.447 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 167.447 |

9 Udskudt skat

| kr. | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Udskudt skat 1. januar | 305.182 | 226.283 |
| Årets regulering af udskudt skat i resultatopgørelsen | 104.669 | 78.899 |
| | 409.851 | 305.182 |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | 31/12 2023 | 31/12 2022 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Leasingforpligtelser: | | |
| 0-1 år | 809.524 | 662.174 |
| 1-5 år | 2.109.408 | 2.227.993 |
| | <u>2.918.932</u> | <u>2.890.167</u> |

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med C & E Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Ikke-indregnede lejeforpligtelser

Virksomheden har indgået lejeforpligtelser med en resterende forpligtelse for i alt 206 tkr. (2022: 201 tkr.)

12 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev på 2.000 t.kr. med virksomhedspant i tilgodehavender fra salg, lagerbeholdninger samt immaterielle- og materielle anlægsaktiver til sikkerhed for mellemværende med bank. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 8.894 tkr. pr. 31. december 2023.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for C & E Holding ApS' engagement i Danske Bank.