

## **Terje Valsø Kontorbeplantning ApS**

Islevdalvej 37  
2610 Rødovre

CVR-nr. 89606012

## **Årsrapport 2022**

1. januar 2022 - 31. december 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær  
generalforsamling, den 27. juni 2023



---

Trond Valsø  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                            |    |
|--------------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger                        | 1  |
| Ledelsesberetning                          | 2  |
| Ledelsespåtegning                          | 3  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4  |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 7  |
| Resultatopgørelse                          | 11 |
| Resultatdisponering                        | 11 |
| Aktiver                                    | 12 |
| Passiver                                   | 13 |
| Egenkapitalopgørelse                       | 14 |
| Noter                                      | 15 |

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Terje Valsø Kontorbeplantning ApS  
Islevdalvej 37  
2610 Rødovre

CVR-nr.: 89606012

### Direktion

Trond Valsø

### Revisor

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

Flemming Andreasen, statsautoriseret revisor  
Martin Hansen, statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive gartnerivirksomhed og handel med artikler til sådan virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -44.518 mod DKK 236.694 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -782.035.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

## Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Selskabets ledelse forventer på længere sigt, at selskabets kapitalforhold kan retableres via selskabets driftsindtjening.

Selskabet fører løbende forhandlinger med långivere m.v. om selskabets likviditetssituation, og det er ledelsens opfattelse, at disse giver mulighed for at videreføre selskabets drift. Selskabets kapitalejer har i forbindelse hermed afgivet støtteerklæring over for selskabet.

Det er således ledelsens vurdering, at årsrapporten aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Terje Valsø Kontorbeplantning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Jeg anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 27. juni 2023

I direktionen



Trond Valsø  
Adm. direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til anpartshaveren i Terje Valsø Kontorbeplantning ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Terje Valsø Kontorbeplantning ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 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. januar 2022 - 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 revisorers 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

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at fortsat drift er betinget af, at selskabets drift forbliver rentabel og kreditfaciliteter stilles til rådighed således at selskabet kan betale sine forpligtelser som de forfalder. Ledelsen bedømmer at de fornødne kreditfaciliteter kan opnås, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### 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 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning, 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 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.

Søborg, den 27. juni 2023

inforevision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 19263096



Flemming Andreasen  
Statsautoriseret revisor  
mne19759



Martin Hansen  
Statsautoriseret revisor  
mne45104

# 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 leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. 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 virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder, kompensationer fra de statslige støtteordninger samt avance ved salg af anlægsaktiver.

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at selskabet vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

### 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.

### Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

### Øvrige finansielle omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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

### Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

### Aktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

#### Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, 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.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid. Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

|                          | Note | 2022<br>DKK      | 2021<br>DKK      |
|--------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b> |      | <b>3.135.212</b> | <b>3.181.850</b> |
| Personaleomkostninger    | 2    | -3.106.710       | -2.909.096       |
| <b>Indtjeningsbidrag</b> |      | <b>28.502</b>    | <b>272.754</b>   |
| Finansielle indtægter    | 6    | 0                | 0                |
| Finansielle omkostninger |      | -46.304          | -37.152          |
| <b>Resultat før skat</b> |      | <b>-17.796</b>   | <b>235.602</b>   |
| Skat af årets resultat   | 3    | -26.722          | 1.092            |
| <b>Årets resultat</b>    |      | <b>-44.518</b>   | <b>236.694</b>   |

## Resultatdisponering

|                                             | 2022<br>DKK    | 2021<br>DKK    |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: |                |                |
| Overført til overført resultat              | -44.518        | 236.694        |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>-44.518</b> | <b>236.694</b> |

## Aktiver

|                                             | Note | 31-12-2022<br>DKK | 31-12-2021<br>DKK |
|---------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Deposita                                    |      | 114.990           | 114.990           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>114.990</b>    | <b>114.990</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>114.990</b>    | <b>114.990</b>    |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | 60.000            | 60.000            |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>60.000</b>     | <b>60.000</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 345.483           | 508.566           |
| Andre tilgodehavender                       |      | 59.062            | 63.532            |
| Udskudte skatteaktiver                      | 3    | 0                 | 26.722            |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 8.605             | 0                 |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>413.150</b>    | <b>598.820</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>319.288</b>    | <b>450.163</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>792.438</b>    | <b>1.108.983</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>907.428</b>    | <b>1.223.973</b>  |

## Passiver

|                                          | Note | 31-12-2022<br>DKK | 31-12-2021<br>DKK |
|------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital                       |      | 200.000           | 200.000           |
| Overført resultat                        |      | -982.035          | -937.517          |
| <b>Egenkapital</b>                       |      | <b>-782.035</b>   | <b>-737.517</b>   |
| Ansvarlig lånekapital                    |      | 934.294           | 926.887           |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   | 4    | <b>934.294</b>    | <b>926.887</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 269.166           | 288.090           |
| Anden gæld                               |      | 486.003           | 746.513           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |      | <b>755.169</b>    | <b>1.034.603</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |      | <b>1.689.463</b>  | <b>1.961.490</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                    |      | <b>907.428</b>    | <b>1.223.973</b>  |
| Going concern                            | 1    |                   |                   |
| Eventualaktiver                          | 5    |                   |                   |
| Kontraktlige forpligtelser               | 6    |                   |                   |

## Egenkapitaloppgørelse

|                                          | <b>Virksom-<br/>hedskapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>I alt</b>    |
|------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------|
|                                          | DKK                             | DKK                          | DKK             |
| Egenkapital pr. 1. januar 2021           | 200.000                         | -1.174.211                   | -974.211        |
| Overført via resultatdisponeringen       |                                 | 236.694                      | 236.694         |
| <b>Egenkapital pr. 1. januar 2022</b>    | <b>200.000</b>                  | <b>-937.517</b>              | <b>-737.517</b> |
| Overført via resultatdisponeringen       |                                 | -44.518                      | -44.518         |
| <b>Egenkapital pr. 31. december 2022</b> | <b>200.000</b>                  | <b>-982.035</b>              | <b>-782.035</b> |

## Noter

### 1. Going concern

Der forventes et overskud i næste regnskabsår. Selskabets ledelse følger løbende udviklingen og foretager tilpasning af omkostningsstrukturen til markedssituationen. Selskabet fører løbende forhandlinger med långivere m.v. om selskabets likviditetssituation, og det er ledelsens opfattelse, at disse giver mulighed for at videreføre selskabets drift. Selskabets kapitalejer har i forbindelse hermed afgivet støtteerklæring over for selskabet.

Det er ledelsens forventning, at kunderne vil kunne indfri deres forpligtelser overfor selskabet, således at det nødvendige cash flow opnås. Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "Den forventede udvikling". Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

### 2. Personaleomkostninger

|                                         | 2022<br>DKK      | 2021<br>DKK      |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Gager og lønninger                      | 2.203.460        | 2.173.197        |
| Pensioner                               | 172.406          | 173.375          |
| Andre omkostninger til social sikring   | 56.122           | 51.281           |
| Øvrige personaleomkostninger            | 674.722          | 511.243          |
| <b>I alt</b>                            | <b>3.106.710</b> | <b>2.909.096</b> |
| Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede | 5                | 5                |

### 3. Skat af årets resultat

|                                                    | Udskudt<br>skat<br>DKK | Skat af<br>årets<br>resultat<br>DKK | 2021<br>DKK   |
|----------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------|---------------|
| Skyldig pr. 1. januar 2022                         | -26.722                |                                     |               |
| Skat af årets resultat                             | 26.722                 | 26.722                              | -1.092        |
| <b>Skyldig pr. 31. december 2022</b>               | <b>0</b>               |                                     |               |
| <b>Skat af årets resultat i resultatopgørelsen</b> |                        | <b>26.722</b>                       | <b>-1.092</b> |

## Noter, fortsat

### 4. Langfristede forpligtelser

|                                 | <u>31-12-2022</u>     | <u>31-12-2021</u>     |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                 | DKK                   | DKK                   |
| Ansvarlig lånekapital           | 934.294               | 926.887               |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b> | <b><u>934.294</u></b> | <b><u>926.887</u></b> |

Selskabet har modtaget ansvarlig lånekapital. Långiverne står tilbage for låntagers øvrige kreditorer i tilfælde af en konkurs. Den ansvarlige lånekapital forrentes med 3% p.a. og afdrages først når der er likviditet hertil.

### 5. Eventualaktiver

|                                                                                        | <u>2022</u>    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
|                                                                                        | DKK            |
| Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud | <u>187.209</u> |

### 6. Kontraktlige forpligtelser

|                                                                                                                      | <u>2022</u>          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                      | DKK                  |
| Der er indgået aftale om leasing af biler. Leasingaftalerne udløber om 13 måneder. Den resterende forpligtelse udgør | <u>86.925</u>        |
| <b>Leje- og leasingforpligtelser i alt</b>                                                                           | <b><u>86.925</u></b> |