

Kiselgården A/S

**Jonstrupvej 18
4350 Ugerløse**

CVR-nr. 36 68 59 72

Årsrapport for 2022

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 23. juni 2023

Ask Brandt Rasmussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kiselgården 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. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ugerløse, den 23. juni 2023

Direktion

Ann-Mari Suvanne Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Ask Brandt Rasmussen
formand

Ann-Mari Suvanne Rasmussen

Søren Wiberg Christensen

Morten Skovfoged Tinggaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kiselgården A/S

Konklusion med forbehold

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", 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 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med tkr. 9.339. Ledelsen har ikke målt varebeholdningerne til nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere end kostpris, hvilket ikke er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at det er nødvendigt at nedskrive varebeholdningerne med tkr. 2.129. Vareforbruget ville som følge heraf være blevet forøget med tkr. 2.129, mens resultat og egenkapital ville være blevet reduceret med henholdsvis tkr. 2.129 og tkr. 2.129.

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'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 med forbehold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

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.

Næstved, den 23. juni 2023

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kiselgården A/S Jonstrupvej 18 4350 Ugerløse
	CVR-nr.: 36 68 59 72
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022
	Stiftet: 18. marts 2015
	Regnskabsår: 8. regnskabsår
	Hjemsted: Holbæk
Bestyrelse	Ask Brandt Rasmussen, formand Ann-Mari Suvanne Rasmussen Søren Wiberg Christensen Morten Skovfoged Tinggaard
Direktion	Ann-Mari Suvanne Rasmussen, direktør
Revision	KvalitetsRevision Godkendt Revisionspartnerselskab Marskvej 27A 4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år hovedsageligt bestået af produktion samt salg og markedsføring af økologiske frilandsgrøntsager, samt nicheproduktion af krydderurter og spiselige blomster i væksthuse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 88.674, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 3.887.576.

Ledelsen anser resultatet for regnskabsåret 2022 som utilfredsstillende.

Selskabet har de seneste år udelukkende haft fokus på vækst samt investeret i nyt pakkerianlæg og andet udstyr til markbruket for at sikre fortsat produktion af økologiske grøntsager.

Selskabet har siden 2020 været stærkt udfordret på afsætning til food-service og restaurantsegmentet grundet nedlukninger helt frem til 1 kvartal i 2022. Derudover har mange af selskabets kunder været udfordret på afsætning, hvilket afspejler sig i lavere salg end forventet. Ledelsen forventer at situationen normaliserer sig i løbet af regnskabsåret 2023.

Trods disse udfordringer er det lykkedes selskabet at indhente noget af det tabte fra de seneste år og har skabt en solid grobund til at styrke økonomien de kommende år. Det forventes dog, at selskabet skal bruge de næste to regnskabsår på at hæve bundlinjen stødt og at indhente det tabte overskud fra de seneste år for at nå et tilfredsstillende niveau.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder forudsætninger

Ledelsen forventer at fastholde den nuværende niveau med omsætning, men have fokus på konsolidering for at løfte bundlinjen. Den daglige ledelse har store forventninger til afsætningen til restauranter, hvilket har stor betydning for den videre udvikling i selskabets økonomi. Der er også lavet yderlige risikospredning i form af strategiske samarbejder med nogle solide aftagere, samt opsagt samarbejder med kunder, som ikke har levet op til forventningerne eller harmoneret med selskabets værdier.

Ledelsen forventer ikke, at der bliver behov for yderlige investeringer det kommende år.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet fortsætter med udvikling af grøngødning, både til at udnytte i sædskiftet men også som en bæredygtig løsning til forbrug af tilførsel af næringsstoffer, og ledelsen har en strategi mod 2030 om at være selvforsynende med gødning og dermed blive uafhængig af indkøbt og transporteret husdyrgødning.

Selskabet er også i gang med at undersøge mulighed for recirkulering af restprodukter fra produktionen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter direkte omkostninger samt omkostninger til lokale, salg, administration og autodrift 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 mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 30 år	6 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden, mens høstede afgrøder måles til forventet salgspris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste	1	3.330.863	2.369.941
Personaleomkostninger	2	-3.001.384	-2.929.065
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-177.727</u>	<u>-321.595</u>
Resultat før finansielle poster		151.752	-880.719
Finansielle indtægter		78.917	3.116
Finansielle omkostninger	3	<u>-123.342</u>	<u>-261.658</u>
Resultat før skat		107.327	-1.139.261
Skat af årets resultat	4	<u>-196.001</u>	<u>249.843</u>
Årets resultat		<u>-88.674</u>	<u>-889.418</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-88.674</u>	<u>-889.418</u>
		<u>-88.674</u>	<u>-889.418</u>

Balance 31. december

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Software		0	4.507
Goodwill		15.600	23.400
Immaterielle anlægsaktiver	5	15.600	27.907
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	892.845	1.020.263
Indretning af lejede lokaler	6	27.558	31.113
Materielle anlægsaktiver		920.403	1.051.376
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	85.000	85.000
Finansielle anlægsaktiver		85.000	85.000
Anlægsaktiver i alt		1.021.003	1.164.283
Råvarer og hjælpematerialer		9.338.930	8.356.605
Varebeholdninger		9.338.930	8.356.605
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		878.206	474.053
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.330	0
Andre tilgodehavender		147.964	220.803
Udskudt skatteaktiv		0	196.001
Periodeafgrænsningsposter		282.413	386.741
Tilgodehavender		1.320.913	1.277.598
Likvide beholdninger		8.367	2.225
Omsætningsaktiver i alt		10.668.210	9.636.428
Aktiver i alt		11.689.213	10.800.711

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		833.000	833.000
Overført resultat		3.054.576	3.143.250
Egenkapital		3.887.576	3.976.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.537.500
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.537.500
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	17.468
Bankgæld		0	1.269.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.542.346	2.026.919
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	26.811
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.053.278	606.817
Anden gæld		1.206.013	1.339.201
Kortfristede gældsforpligtelser		7.801.637	5.286.961
Gældsforpligtelser i alt		7.801.637	6.824.461
Passiver i alt		11.689.213	10.800.711
Særlige poster	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	833.000	3.143.250	3.976.250
Årets resultat	0	-88.674	-88.674
Egenkapital 31. december 2022	833.000	3.054.576	3.887.576

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
Samlet kompensation vedr. Covid-19-nedlukningen	<u>0</u>	<u>677.923</u>
	<u>0</u>	<u>677.923</u>
<p>I forbindelse med Covid-19-nedlukninger har selskabet modtaget kompensation, der er indregnet under andre driftsindtægter, som er sammendraget som en del af bruttofortjenesten.</p>		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.857.118	2.717.467
Pensioner	43.441	142.236
Andre omkostninger til social sikring	92.255	62.945
Andre personaleomkostninger	<u>8.570</u>	<u>6.417</u>
	<u>3.001.384</u>	<u>2.929.065</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	625	2.347
Andre finansielle omkostninger	<u>122.717</u>	<u>259.311</u>
	<u>123.342</u>	<u>261.658</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>196.001</u>	<u>-249.843</u>
	<u>196.001</u>	<u>-249.843</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Software	Goodwill
Kostpris 1. januar 2022	52.395	78.000
Kostpris 31. december 2022	52.395	78.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	47.888	54.600
Årets afskrivninger	4.507	7.800
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	52.395	62.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	15.600

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	2.326.653	60.646
Tilgang i årets løb	41.114	0
Afgang i årets løb	-59.000	0
Kostpris 31. december 2022	2.308.767	60.646
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.306.390	29.533
Årets afskrivninger	161.865	3.555
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-52.333	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	1.415.922	33.088
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	892.845	27.558

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele
Kostpris 1. januar 2022	<u>85.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>85.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u><u>85.000</u></u>

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kiselgården Holding ApS og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 420.000. Lejemålet har en opsigelsesvarsel på 12 måneder.

Selskabet har indgået en kontrakt med en restløbetid på 11 måneder med en resterende forpligtelse på kr. 13.200.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser med en restløbetid på 6-52 måneder med en samlet ydelse på kr. 1.262.437.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller stillet sikkerhed pr. balancedagen.