

MIJA Windpower ApS
Knakkervej 30, Vandborg, 7620 Lemvig

CVR-nr. 29 51 91 96

Årsrapport
2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2023

Lykke Bruun Jakobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for MIJA Windpower ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 6. juli 2023

Direktion

Mikael Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i MIJA Windpower ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MIJA Windpower ApS 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 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

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 væsentlig usikkerhed, idet der kan rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser i den forbindelse til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at der skabes positivt cashflow i selskabet og at nødvendig likviditet fortsat vil blive stillet til rådighed for selskabet, som nærmere omtalt i note 1.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af 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 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 regnskabsbrugere 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.

Skjern, den 6. juli 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

Selskabsoplysninger

Selskabet	MIJA Windpower ApS Knakkervej 30, Vandborg 7620 Lemvig Telefon: 22 79 99 57 Hjemmeside: www.mijawindpower.com CVR-nr.: 29 51 91 96 Stiftet: 21. april 2006 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mikael Jakobsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelser	Hvidbjerg Bank Toldbodstræde 10 7600 Struer Jyske Bank St. Torv 1 7500 Holstebro
Dattervirksomhed	Mija Windpower Japan GK, Japan

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel med reservedele til vindmøller samt servicering af vindmølleparker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.517 t.kr. mod 4.424 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.431 t.kr. mod 330 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet etablerede i 2017 et datterselskab i Japan. Der har ikke været aktivitet i selskabet og der er efter Japanske regler ikke indskudt kapital i selskabet.

Som følge af det realiserede underskud på -1.431 t.kr. udviser balancen pr. 31. december 2022 en egenkapital på 1.260 t.kr., (2.805 t.kr. pr. 31. december 2021).

Selskabet har i løbet af regnskabsåret foretaget omstruktureringer, herunder ændringer i samarbejdspartnere, hvilket i overgangsfasen har medført en lidt faldende aktivitet, der har påvirket resultatet i negativ retning. Ledelsen forventer, at selskabets aktiviteter kan generere et fornuftigt indtægtsgrundlag fremadrettet.

Selskabet er efter balancetidspunktet kommet i kapitaltab, og ledelsen forventer egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidig overskudsgivende drift.

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen udsigt til en tilfredsstillende ordrebeholdning, der ved effektuering vil bidrage til et positivt resultat for 2023 og et positivt cashflow i 2. halvår af 2023, hvilket også afspejles i budgettet for den resterende del af 2023. Budgettet vil kunne realiseres inden for de nuværende kreditfaciliteter, som der skal ske genforhandling af i sidste halvår af 2023. Ledelsen forventer, at selskabets bankforbindelse fortsat vil stille tilsvarende kreditfaciliteter til rådighed for selskabet, samt at det udarbejdede budget vil kunne realiseres og aflægges i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MIJA Windpower ApS 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5-10 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af 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 grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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	2021
Bruttofortjeneste	2.517.037	4.424.046
2 Personaleomkostninger	-3.579.935	-3.549.171
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-175.374	-238.651
Andre driftsomkostninger	0	-13.526
Driftsresultat	-1.238.272	622.698
Andre finansielle indtægter	87.741	66.672
Øvrige finansielle omkostninger	-363.763	-186.282
Resultat før skat	-1.514.294	503.088
3 Skat af årets resultat	83.000	-173.113
Årets resultat	-1.431.294	329.975
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	114.400
Overføres til overført resultat	0	215.575
Disponeret fra overført resultat	-1.431.294	0
Disponeret i alt	-1.431.294	329.975

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	8.980
5	Indretning af lejede lokaler	596.848	715.514
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>596.848</u>	<u>724.494</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	14.071	14.071
7	Deposita	57.000	57.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>71.071</u>	<u>71.071</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>667.919</u>	<u>795.565</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.827.188	4.178.737
	Varebeholdninger i alt	<u>3.827.188</u>	<u>4.178.737</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.721.543	3.046.406
8	Udskudte skatteaktiver	333.000	250.000
	Tilgodehavende selskabsskat	32.000	0
	Andre tilgodehavender	0	415.261
	Tilgodehavender i alt	<u>6.086.543</u>	<u>3.711.667</u>
	Likvide beholdninger	<u>796.325</u>	<u>232.736</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.710.056</u>	<u>8.123.140</u>
	Aktiver i alt	<u>11.377.975</u>	<u>8.918.705</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.134.581	2.565.875
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	114.400
Egenkapital i alt	1.259.581	2.805.275
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	136.438
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	136.438
Gæld til pengeinstitutter	4.725.399	4.447.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.619.448	834.819
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	600.481	323.052
Selskabsskat	0	45.070
Anden gæld	173.066	326.419
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.118.394	5.976.992
Gældsforpligtelser i alt	10.118.394	6.113.430
Passiver i alt	11.377.975	8.918.705

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

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	2.350.300	113.000	2.588.300
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	215.575	114.400	329.975
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	2.565.875	114.400	2.805.275
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.431.294	0	-1.431.294
	125.000	1.134.581	0	1.259.581

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af det realiserede underskud på - 1.431 t.kr. udviser balancen pr. 31. december 2022 en egenkapital på 1.260 t.kr., (2.805 t.kr. pr. 31. december 2021).

Selskabet har i løbet af regnskabsåret foretaget omstruktureringer, herunder ændringer i samarbejdspartnere, hvilket i overgangsfasen har medført en lidt faldende aktivitet, der har påvirket resultatet i negativ retning. Ledelsen forventer, at selskabets aktiviteter kan generere et fornuftigt indtægtsgrundlag fremadrettet.

Selskabet er efter balancetidspunktet kommet i kapitaltab, og ledelsen forventer egenkapitalen kan reetableres gennem fremtidig overskudsgivende drift.

Selskabet har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen udsigt til en tilfredsstillende ordrebeholdning, der ved effektivering vil bidrage til et positivt resultat for 2023 og et positivt cashflow i 2. halvår af 2023, hvilket også afspejles i budgettet for den resterende del af 2023. Budgettet vil således kunne realiseres inden for de nuværende kreditfaciliteter, som der skal ske genforhandling af i sidste halvår af 2023. Ledelsen forventer, at selskabets bankforbindelse fortsat vil stille tilsvarende kreditfaciliteter til rådighed for selskabet, samt at det udarbejdede budget vil kunne realiseres og aflægges i overensstemmelse hermed regnskabet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

	2022	2021
Lønninger og gager	3.192.687	3.218.002
Pensioner	337.655	290.131
Andre omkostninger til social sikring	49.593	41.038
	3.579.935	3.549.171
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	125.070
Årets regulering af udskudt skat	-83.000	48.043
	-83.000	173.113

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	34.875	89.855
Afgang i årets løb	0	-54.980
Kostpris 31. december	34.875	34.875
Af- og nedskrivninger 1. januar	-25.895	-25.840
Årets afskrivninger	-8.980	-11.509
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	11.454
Af- og nedskrivninger 31. december	-34.875	-25.895
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	8.980
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	2.678.529	2.001.679
Tilgang i årets løb	0	676.850
Kostpris 31. december	2.678.529	2.678.529
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.963.015	-1.845.919
Årets afskrivninger	-118.666	-117.096
Af- og nedskrivninger 31. december	-2.081.681	-1.963.015
Regnskabsmæssig værdi 31. december	596.848	715.514
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	14.071	14.071
Kostpris 31. december	14.071	14.071
Regnskabsmæssig værdi 31. december	14.071	14.071

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
7. Deposita		
Kostpris 1. januar	57.000	51.000
Tilgang i årets løb	0	6.000
Kostpris 31. december	57.000	57.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	57.000	57.000
8. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar	250.000	298.043
Udskudt skat af årets resultat	83.000	-48.043
	333.000	250.000
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	311.000	311.000
Fremført underskud til næste år	333.000	0
Nedskrivning af udskudt skatteaktiv	-311.000	-61.000
	333.000	250.000
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for nettogæld til pengeinstitut, 4.725 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
Varebeholdninger		3.827
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.722
10. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Lejeforpligtelser:		
Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig husleje på 182 t.kr. Lejemålene er kan opsiges med 3-6 måneders varsel.		