

DAN MODUL A/S
Smedevej 1, 7430 Ikast

CVR-nr. 71 27 54 18

Årsrapport

1. januar 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2024

Michael Ejvind Bjerre Kudsk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. juni 2024 for DAN MODUL A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 20. december 2024

Direktion

Michael Ejvind Bjerre Kudsk

Bestyrelse

Steen Sørensen
Formand

Henrik Baisner

Kim Byrum

Michael Ejvind Bjerre Kudsk

Klaus Baisner

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i DAN MODUL A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DAN MODUL A/S for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. juni 2024, 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. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 30. juni 2024 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 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 20. december 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henning Jager Neldeberg

statsautoriseret revisor
mne32205

Selskabsoplysninger

Selskabet	DAN MODUL A/S Smedevej 1 7430 Ikast Telefon: 97156633 CVR-nr.: 71 27 54 18 Regnskabsår: 1. januar - 30. juni
Bestyrelse	Steen Sørensen, Formand Henrik Baisner Kim Byrum Michael Ejvind Bjerre Kudsk Klaus Baisner
Direktion	Michael Ejvind Bjerre Kudsk
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Modervirksomhed	ZYSTEM A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af design og produktion af møbler og inventar.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13.728 t.kr. mod 9.692 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.065 t.kr. mod -2.240 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet er pr. 3. juni 2023 delvist overdraget til Zystm A/S, som har erhvervet den bestemmende indflydelse (60%) ved delt køb af aktier samt dels kapitalindsud af i alt 1.500 t.kr.

Indtjeningen i den efterfølgende periode indtil 30. juni 2024 har ikke levet op til ledelsens forventninger hertil. Som følge heraf er selskabets egenkapital pr. 30. juni 2024 negativ med 446 t.kr.

Selskabets moderselskab, Zystm A/S, har overfor selskabet tilkendegivet, at ville stille det fornødne likviditetsberedskab til rådighed, hvofor årsrapporten aflægges under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Den forventede udvikling

Der forventes for det kommende år et positivt - om end beskedent - resultat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. januar 2023 - 30. juni 2024. Sammenligningstillene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

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.

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
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 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.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DAN MODUL A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2023 - 30/6 2024	1/1 2022 - 31/12 2022
Bruttofortjeneste	13.727.595	9.691.683
2 Personaleomkostninger	-15.148.791	-11.702.389
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-919.795	-708.990
Andre driftsomkostninger	0	-11.026
Driftsresultat	-2.340.991	-2.730.722
Andre finansielle indtægter	18	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-305.764	-137.467
Resultat før skat	-2.646.737	-2.868.189
4 Skat af årets resultat	582.201	628.000
Årets resultat	-2.064.536	-2.240.189
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.064.536	-2.240.189
Disponeret i alt	-2.064.536	-2.240.189

Balance

Aktiver		
Note	<u>30/6 2024</u>	<u>31/12 2022</u>
Anlægsaktiver		
5 Produktionsanlæg og maskiner	2.378.311	3.014.075
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	74.031
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.378.311</u>	<u>3.088.106</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.378.311</u>	<u>3.088.106</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>3.172.807</u>	<u>2.709.268</u>
Varebeholdninger i alt	<u>3.172.807</u>	<u>2.709.268</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.760.995	2.564.110
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	283.094	0
Udskudte skatteaktiver	815.939	639.000
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	405.262	0
Andre tilgodehavender	0	31.217
Periodeafgrænsningsposter	<u>121.749</u>	<u>122.728</u>
Tilgodehavender i alt	<u>4.387.039</u>	<u>3.357.055</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>431</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.559.846</u>	<u>6.066.754</u>
Aktiver i alt	<u>9.938.157</u>	<u>9.154.860</u>

Balance

Passiver		<u>30/6 2024</u>	<u>31/12 2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.105.000	1.100.000
	Overført resultat	-1.551.703	-982.167
	Egenkapital i alt	<u>-446.703</u>	<u>117.833</u>
Gældsforpligtelser			
7	Leasingforpligtelser	1.218.474	1.882.603
	Anden gæld	668.142	626.150
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.886.616</u>	<u>2.508.753</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	438.297	443.722
	Gæld til pengeinstitutter	1.667.729	2.736.872
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.454.502	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.618.920	1.638.979
	Anden gæld	2.302.347	1.708.701
	Periodeafgrænsningsposter	16.449	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.498.244</u>	<u>6.528.274</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.384.860</u>	<u>9.037.027</u>
	Passiver i alt	<u>9.938.157</u>	<u>9.154.860</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	1.100.000	0	1.258.022	2.358.022
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.240.189	-2.240.189
Egenkapital 1. januar 2023	1.100.000	0	-982.167	117.833
Kontant kapitaludvidelse	5.000	1.495.000	0	1.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.064.536	-2.064.536
Overført til overført resultat	0	-1.495.000	1.495.000	0
	<u>1.105.000</u>	<u>0</u>	<u>-1.551.703</u>	<u>-446.703</u>

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har pr. 30. juni 2024 indregnet et skatteaktiv på 816 t.kr. Indregningen er foretaget på grundlag af selskabets budgetter for de kommende 4 år, som udviser en indtjening, der berettiger hertil. Såfremt selskabet mod forventning ikke opnår den budgetteret indtjening, vil der fremadrettet være behov for nedskrivning af det indregnede skatteaktiv.

	1/1 2023 - 30/6 2024	1/1 2022 - 31/12 2022
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.541.731	10.342.688
Pensioner	1.607.060	1.359.701
	15.148.791	11.702.389
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	24	29
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	305.764	137.467
	305.764	137.467
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-405.262	0
Årets regulering af udskudt skat	-176.939	-628.000
	-582.201	-628.000

Noter

	30/6 2024	31/12 2022
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2023	13.933.009	13.870.707
Tilgang i årets løb	210.000	483.988
Afgang i årets løb	0	-421.686
Kostpris 30. juni 2024	14.143.009	13.933.009
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-10.918.934	-10.668.288
Årets afskrivninger	-845.764	-604.603
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	353.957
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-11.764.698	-10.918.934
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	2.378.311	3.014.075
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	2.055.769	2.500.050
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	1.097.968	1.127.968
Afgang i årets løb	0	-30.000
Kostpris 30. juni 2024	1.097.968	1.097.968
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.023.937	-949.550
Årets afskrivninger	-74.031	-104.387
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	30.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	-1.097.968	-1.023.937
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	74.031
7. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	1.656.771	2.326.325
Heraf forfalder inden for 1 år	-438.297	-443.722
	1.218.474	1.882.603
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	221.451

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.668 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	323
Varebeholdning	3.173
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.761

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har afgivet arbejdsgarantier på i alt 211 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 12 måneders opsigelse og en årlig leje på 974 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ZYSTM A/S, CVR-nr. 30175700, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Michael Ejvind Bjerre Kudsk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Ejvind Bjerre Kudsk
Direktør
ID: e099ff38-ed56-40ef-8ab3-815dd0a6465a
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2024 kl.: 22:03:00
Underskrevet med MitID



Michael Ejvind Bjerre Kudsk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Ejvind Bjerre Kudsk
Bestyrelsesmedlem
ID: e099ff38-ed56-40ef-8ab3-815dd0a6465a
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2024 kl.: 22:03:00
Underskrevet med MitID



Steen Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steen Sørensen
Bestyrelsesformand
ID: de70d110-3114-4640-9827-605c05a26ae3
Tidspunkt for underskrift: 25-12-2024 kl.: 14:14:00
Underskrevet med MitID



Henrik Baisner

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Baisner
Bestyrelsesmedlem
ID: ed0aa198-f0c8-4cdb-9676-3e821b8bf5e2
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2024 kl.: 14:49:28
Underskrevet med MitID



Kim Byrum

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Byrum
Bestyrelsesmedlem
ID: 2cce6499-2a77-4c09-addb-33b599ec26f6
Tidspunkt for underskrift: 24-12-2024 kl.: 08:26:01
Underskrevet med MitID



Klaus Baisner

Navnet returneret af dansk MitID var:
Klaus Baisner
Bestyrelsesmedlem
ID: 08d15291-36cd-479a-ab16-4471e3138553
Tidspunkt for underskrift: 22-12-2024 kl.: 13:18:13
Underskrevet med MitID



Henning Jager Neldeberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henning Jager Neldeberg
Revisor
ID: 7c266d84-b008-415a-a47d-577f05169735
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 25-12-2024 kl.: 14:51:18
Underskrevet med MitID



Michael Ejvind Bjerre Kudsk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Ejvind Bjerre Kudsk
Dirigent
ID: e099ff38-ed56-40ef-8ab3-815dd0a6465a
Tidspunkt for underskrift: 26-12-2024 kl.: 08:44:00
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.