

F & H Com A/S

Uraniavej 15
8700 Horsens

CVR-nr. 28 89 33 53

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/06 2024

Poul Viggo Lomholdt Poulsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	11
Balance pr. 31. december 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

F & H Com A/S
Uraniavej 15
8700 Horsens

CVR-nr.: 28 89 33 53
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Stiftet: 12. juli 2005
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Poul Viggo Lomholdt Poulsen, formand
Ulrik Clausen
Hans Roed Pedersen

Direktion

Ulrik Clausen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for F & H Com 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 27. juni 2024

Direktion

Ulrik Clausen
direktør

Bestyrelse

Poul Viggo Lomholdt Poulsen
formand

Ulrik Clausen

Hans Roed Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i F & H Com A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for F & H Com A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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.

Finansiering

Vi gør opmærksom på, at vilkårene for den nuværende kreditramme hos selskabets pengeinstitut endnu ikke er forhandlet endeligt på plads. Vi henviser til omtale heraf i årsregnskabets note 1. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har med virkning for indeværende regnskabsår tilvalgt revision af årsrapporten. Vi skal fremhæve, at sammenligningstallene i årsregnskabet ikke er revideret, som det også fremgår af regnskabet.

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.

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

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.

Horsens, den 27. juni 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt t.kr. 1.986 primært hidrørende fra skattemæssige underskud fra tidligere år. Ledelsen forventer positiv resultatudvikling fremadrettet og deraf en fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en årrække på 3-5 år. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 2.668.833, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.453.868.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Finansiering

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at nuværende kreditramme opretholdes til at understøtte selskabets drift for det kommende regnskabsår. Der pågår pt. forhandlinger med selskabets pengeinstitut omkring vilkårene for opretholdelsen af den nuværende kreditramme. Aftalen er endnu ikke faldet endelig på plads ved regnskabsafslæggelsen, men det er ledelsens forventning at en sådan aftale vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Ifølge budget for 2024 forventer selskabet en positiv udvikling i aktivitet såvel som i indtjening. De væsentlige forudsætninger og mest usikre faktorer knytter sig til udviklingen i efterspørgslen samt hastigheden, hvormed forholdet mellem selskabets dækningsbidrag og faste kapacitetsomkostninger kan tilpasses.

Selskabets realiserede resultater er frem til ultimo maj måned 2024 i al væsentlighed i overensstemmelse med budget for 2024. Derfor er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for F & H Com A/S for 2023 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 for 2023 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 finansiell leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt til-læg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende 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 kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i periodeafgrænsningsposterne.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		8.075.894	5.805.356
Personaleomkostninger	3	<u>(7.814.682)</u>	<u>(7.456.700)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		261.212	(1.651.344)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(122.407)</u>	<u>(140.656)</u>
Resultat før finansielle poster		138.805	(1.792.000)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		30.291	15.688
Finansielle indtægter	4	99.147	22.886
Finansielle omkostninger	5	<u>(3.648.681)</u>	<u>(3.032.270)</u>
Resultat før skat		(3.380.438)	(4.785.696)
Skat af årets resultat	6	<u>711.605</u>	<u>942.885</u>
Årets resultat		<u>(2.668.833)</u>	<u>(3.842.811)</u>
Overført resultat		<u>(2.668.833)</u>	<u>(3.842.811)</u>
		<u>(2.668.833)</u>	<u>(3.842.811)</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	164.412	286.820
Materielle anlægsaktiver		164.412	286.820
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		67.201	36.910
Deposita		460.429	488.935
Finansielle anlægsaktiver		527.630	525.845
Anlægsaktiver i alt		692.042	812.665
Fremstillede varer og handelsvarer		45.788.907	58.426.859
Forudbetaling for varer		3.235.347	2.625.088
Varebeholdninger		49.024.254	61.051.947
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.482.150	12.643.070
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		94.596	0
Andre tilgodehavender		39.939	3.000
Udskudt skatteaktiv		1.986.089	1.276.699
Periodeafgrænsningsposter		341.220	322.491
Tilgodehavender		11.943.994	14.245.260
Likvide beholdninger		669.747	4.590.584
Omsætningsaktiver i alt		61.637.995	79.887.791
Aktiver i alt		62.330.037	80.700.456

Balance pr. 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		1.953.868	4.614.850
Egenkapital		2.453.868	5.114.850
Banker		15.800.000	21.200.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	15.800.000	21.200.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	5.400.000	5.400.000
Banker		22.059.342	29.522.265
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.590.908	11.751.935
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.000.000	5.000.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	13.469
Anden gæld		2.476.432	2.138.383
Periodeafgrænsningsposter	11	549.487	559.554
Kortfristede gældsforpligtelser		44.076.169	54.385.606
Gældsforpligtelser i alt		59.876.169	75.585.606
Passiver i alt		62.330.037	80.700.456
Finansiering	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Finansielle instrumenter	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	4.614.850	5.114.850
Værdi af urealiseret valutaterminsforretninger	0	10.066	10.066
Årets resultat	0	(2.668.833)	(2.668.833)
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(2.215)	(2.215)
Egenkapital 31. december 2023	500.000	1.953.868	2.453.868

Noter til årsrapporten

1 Finansiering

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at nuværende kreditramme opretholdes til at understøtte selskabets drift for det kommende regnskabsår. Der pågår pt. forhandlinger med selskabets pengeinstitut omkring vilkårene for opretholdelsen af den nuværende kreditramme. Aftalen er endnu ikke faldet endelig på plads ved regnskabsaflæggelsen, men det er ledelsens forventning at en sådan aftale vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Ifølge budget for 2024 forventer selskabet en positiv udvikling i aktivitet såvel som i indtjening. De væsentlige forudsætninger og mest usikre faktorer knytter sig til udviklingen i efterspørgslen samt hastigheden, hvormed forholdet mellem selskabets dækningsbidrag og faste kapacitetsomkostninger kan tilpasses.

Selskabets realiserede resultater er frem til ultimo maj måned 2024 i al væsentlighed i overensstemmelse med budget for 2024. Derfor er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse har indregnet udskudte skatteaktiver med i alt t.kr. 1.986 primært hidrørende fra skattemæssige underskud fra tidligere år. Ledelsen forventer positiv resultatudvikling fremadrettet og deraf en fremtidig udnyttelse af de skattemæssige underskud indenfor en årrække på 3-5 år. Henset til, at værdien af aktivet er afhængig af den fremtidige udvikling, er der tilknyttet en vis usikkerhed ved måling af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.480.367	7.177.760
Pensioner	273.569	200.648
Andre omkostninger til social sikring	60.746	78.292
	7.814.682	7.456.700
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	16	17
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	18.274	22.886
Valutakursgevinster	80.873	0
	99.147	22.886
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.648.681	2.351.453
Valutakurstab	0	680.817
	3.648.681	3.032.270

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	(709.390)	(1.180.378)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	50.159
	(709.390)	(1.130.219)
der fordeler sig således:		
Skat af årets resultat:	(711.605)	(942.885)
Skat af egenkapitalbevægelser	2.215	(187.334)
	(709.390)	(1.130.219)
 7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023		805.893
Kostpris 31. december 2023		805.893
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		519.073
Årets afskrivninger		122.408
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		641.481
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		164.412

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	26.600.000	21.200.000	5.400.000	0
	26.600.000	21.200.000	5.400.000	0

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet UC Trading ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb.

Restløbetid på op til 39 mdr. med en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.kr. 4, i alt t.kr 150.

Selskabet har ligeledes en huslejeforpligtelse på t.kr. 968.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 30.000.000 i simple fordringer, varedebitorer, varebeholdninger og driftsmidler, hvis samlede værdi udgør 55.435 t.kr. pr. 31. december 2023.

11 Finansielle instrumenter

I periodeafgrænsningsposten under passiver er indregnet værdi af valutaterminskontrakter på 549 t.kr. Selskabet afdækker fremtidige valutarisici relateret til omsætning og varekøb. Selskabet har indgået kontrakter for de efterfølgende 1-6 måneder for sikring af omsætning og varekøb i valutaerne USD og CNH for samlet 16.133 t.kr. Alle værdier er absolutte værdier og er indgået med selskabets primære bankforbindelse.