



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Thyparken 10
7700 Thisted
T +45 97 91 11 11

CVR nr. 25 49 21 45

thisted@rsm.dk
www.rsm.dk

Fibercon A/S

Kastanievænget 6, 8990 Fårup

CVR-nr. 42 20 09 80

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2024.

Jonas Houkjær Bech
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	16
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	17
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	19
Ledelsesberetning	20
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse	28
Balance	29
Egenkapitalopgørelse	31
Noter	32

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fibercon 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårup, den 21. juni 2024

Direktion

Kim Gade Pedersen
direktør

Bestyrelse

Geert Winther Skovsgaard
formand

Jonas Houkjær Bech

Kim Gade Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Fibercon A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Fibercon A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Thisted, den 21. juni 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Rune Vangsøe Sunesen

statsautoriseret revisor
mne47788

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fibercon A/S
	Kastanievænget 6
	8990 Fårup
	CVR-nr.: 42 20 09 80
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Geert Winther Skovsgaard, formand
	Jonas Houkjær Bech
	Kim Gade Pedersen
Direktion	Kim Gade Pedersen, direktør
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
	Thyparken 10
	7700 Thisted
Modervirksomhed	GMJ Management ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fibercon A/S sælger og producerer kundespecifikke sandwichpaneler og produkter heraf til danske og europæiske kunder. Fremstilling, bearbejdning og evt. montage foregår på selskabets egen fabrik i Danmark. Fibercon har egen konstruktionsafdeling, der assisterer kunderne med at designe og konstruere løsninger. Fibercon sælger sandwichpaneler til automobil-, logistik- og byg-segmentet.

Fibercons kompetencer kan i særdeleshed henføres til viden og erfaring med at lime forskellige typer overflader omkring en kerne bestående af en variation af kernematerialer, således sandwichpanelerne opnår kundernes ønskede produkttegenskaber såsom et gunstigt forhold mellem styrke og vægt, høj isoleringsevne, fugtbestandighed samt kosteffektivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende i forhold til forventningerne for året. Markedsforholdene var fortsat vanskelige i 2023, efter en lang periode i 2022 med udfordringer i forsyningskæderne og prisudviklingen på råmaterialer og energi, blev disse forhold delvist normaliseret i 2023. Stigende renteniveau og generel usikkerhed omkring konjunkturudviklingen på selskabets væsentligste markeder vurderes til at have haft en dæmpende effekt på efterspørgslen. Tilgang af nye kunder medførte dog en vækst i selskabets nettoomsætning med 12% i forhold til 2022, hvilket anses som nogenlunde tilfredsstillende.

2023 blev, som forventet, et år med betydelige forandringer for selskabet, der blev således anvendt betydelige ressourcer til at skalere virksomhedens produktionskapacitet. Afkastet af de anvendte ressourcer forventes at materialiseres i kommende år.

Årets underskud på kr. 219.270 er disponeret fra overført resultat, og egenkapitalen udgør således kr. 1.366.333 pr. 31. december 2023.

Den forventede udvikling

Der er udarbejdet et budget for 2024, der udviser et positivt resultat. Den positive forventning baserer sig på fortsat eksekvering af strategiplanen, hvor tilgangen af opgaver fra kunder forventes at stige. Der er således konstateret stigende efterspørgsel efter selskabets produkter imod slutningen af 2023. Den stigende efterspørgsel er fortsat i 2024.

Finansiering og likviditet til driften og nødvendige investeringer er sikret for de kommende år, således de igangsatte aktiviteter kan gennemføres bl.a. med det formål at sikre en fortsat vækst i nettoomsætningen og derfor indtjeningen.

Likviditet og finansiering

Selskabets aktiviteter er dels finansieret ved egenkapital, leasing af produktionsanlæg og bankfinansiering.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fibercon 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

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.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. 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.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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.

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 fratrasket 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.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 og direkte løn

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationensværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationensværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationensværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Fibercon A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationensværdi.

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 nettorealisationensværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige 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	2023	2022
Bruttofortjeneste	9.209.486	6.909.604
1 Personaleomkostninger	-8.436.965	-6.036.689
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-580.144	-544.732
Driftsresultat	192.377	328.183
2 Øvrige finansielle omkostninger	-477.143	-295.002
Resultat før skat	-284.766	33.181
3 Skat af årets resultat	65.496	-11.381
Årets resultat	-219.270	21.800
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	21.800
Disponeret fra overført resultat	-219.270	0
Disponeret i alt	-219.270	21.800

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2023	2022
Anlægsaktiver			
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	86.144	172.290
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	86.144	172.290
4	Produktionsanlæg og maskiner	4.858.233	5.111.620
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.960	77.477
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.927.193	5.189.097
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	300.000	300.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	300.000	300.000
	Anlægsaktiver i alt	5.313.337	5.661.387
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	3.395.787	2.428.729
	Varer under fremstilling	763.333	179.577
	Fremstillede varer og handelsvarer	596.497	120.338
	Forudbetalinger for varer	244.600	0
	Varebeholdninger i alt	5.000.217	2.728.644
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.627.206	1.126.607
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.683	7.683
	Udskudte skatteaktiver	27.555	0
	Andre tilgodehavender	94.830	609.174
	Periodeafgrænsningsposter	36.474	35.937
	Tilgodehavender i alt	1.793.748	1.779.401
	Likvide beholdninger	335.582	832
	Omsætningsaktiver i alt	7.129.547	4.508.877
	Aktiver i alt	12.442.884	10.170.264

Balance 31. december

Passiver			
Note		2023	2022
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	866.333	1.085.603
	Egenkapital i alt	1.366.333	1.585.603
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	37.941
	Hensatte forpligtelser i alt	0	37.941
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	1.396.119	1.950.267
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	435.000	103.868
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.831.119	2.054.135
5	Kortfristet del af langfristet gæld	759.877	675.000
	Gæld til pengeinstitutter	4.567.759	2.399.474
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	67.000	67.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.929.733	1.921.032
	Gæld til tilknyttede virksomheder	577.167	657.024
	Anden gæld	1.343.896	773.055
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.245.432	6.492.585
	Gældsforpligtelser i alt	11.076.551	8.546.720
	Passiver i alt	12.442.884	10.170.264
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	1.063.803	1.563.803
Årets overførte overskud eller underskud	0	21.800	21.800
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	1.085.603	1.585.603
Årets overførte overskud eller underskud	0	-219.270	-219.270
	500.000	866.333	1.366.333

Noter

	2023	2022		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	7.474.080	5.217.527		
Pensioner	796.737	658.821		
Andre omkostninger til social sikring	166.148	160.341		
	8.436.965	6.036.689		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	14		
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	30.265	38.353		
Andre finansielle omkostninger	446.878	256.649		
	477.143	295.002		
3. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	-65.496	11.381		
	-65.496	11.381		
	31/12 2023	31/12 2022		
4. Produktionsanlæg og maskiner				
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.673.726	3.675.000		
5. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	2.126.919	730.800	1.396.119	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	464.077	29.077	435.000	0
	2.590.996	759.877	1.831.119	0

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.568 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	5.000
Immaterielle anlægsaktiver	86
Materielle anlægsaktiver ekskl. leasingaktiver	1.253
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.627

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig forpligtelse på 480 t.kr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med seks måneders varsel til udgangen af en måned.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheder GMJ Ejendomme ApS og GMJ Management ApS' banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2023 i alt 64 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med GMJ Management ApS, CVR-nr. 42200670, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsrapport.