Bek Mobility A/S

Vejlevej 68, A
8700 Horsens

CVR-nr. 15461144

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-02-2024

_____
Thomas Kolbe Bek
Dirigent

Medlem af Kreston:
Et samarbejde mellem uafhængige
statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Bek Mobility 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 21-02-2024

Direktion

Thomas Kolbe Bek

Bestyrelse

Irina Bek	Ingrid Maria Bek	Thomas Kolbe Bek
Formand	Medlem	Medlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Bek Mobility A/S

Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bek Mobility A/S for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers 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 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift
Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor det fremgår, at det er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkommende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Hedensted, den 21-02-2024

Status Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 30707907

Daniel Mortensen
Statsautoriseret revisor
mne44064

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Bek Mobility A/S Vejlevej 68, A 8700 Horsens
Telefon	70224222
E-mail	tkb@bekgruppen.dk
CVR-nr.	15461144
Stiftelsesdato	28-06-1991
Hjemsted	Horsens
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Bestyrelse	Irina Bek Ingrid Maria Bek Thomas Kolbe Bek, Direktør
Direktion	Thomas Kolbe Bek
Revisor	Status Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted
CVR-nr.	30707907

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af el-scootere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 443.967, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 6.494.107, og en egenkapital på kr. -1.617.778.

Driften er - grundet omkostningsbesparelser og reducerede hjemtagelsesomkostninger - igen positiv, hvilket ledelsen finder tilfredsstillende. Der forventes ligeledes positiv drift fremadrettet.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift
Som det fremgår af årsrapporten, har selskabet tabt selskabskapitalen. Alene af den årsag, er der betydelig usikkerhed for om selskabet kan fortsætte driften.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige for at opretholde selskabets aktiviteter for det kommende år, hvilket baseres på de udarbejdede budgetter og nuværende kreditrammer fra pengeinstitut.

På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten for Bek Mobility A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Leasing
Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning
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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med, at ydelserne udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder offentlige refusioner samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, andre personaleomkostninger, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	**Restværdi**
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-50%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der findes ingen særlig beregningsregel for fastsættelse af brugstid for goodwill i selskabet, hvorfor standardperioden på 10 år anvendes.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets gevinster og tab på værdipapirerne indregnes særskilt under andre finansielle indtægter og andre finansielle omkostninger.

Likvider
Likvide beholdninger omfatter kassebeholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital
Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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.

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

Leasingforpligtelser
Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontrakters interne rente.

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

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		**6.051.434**	**4.215.658**
Personaleomkostninger	3	-4.546.414	-5.080.495
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-354.507	-429.230
Andre driftsomkostninger		1.957	-62.573
Driftsresultat		**1.152.470**	**-1.356.640**
Finansielle indtægter		9.580	10.620
Finansielle omkostninger	4	-548.567	-1.638.275
Resultat før skat		**613.483**	**-2.984.295**
Skat af årets resultat	5	-169.516	422.550
Årets resultat		**443.967**	**-2.561.745**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		443.967	-2.561.745
		443.967	**-2.561.745**

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Goodwill		398.234	486.452
Immaterielle anlægsaktiver		**398.234**	**486.452**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		589.429	906.753
Indretning af lejede lokaler		4.593	15.483
Materielle anlægsaktiver	6	**594.022**	**922.236**
Andre tilgodehavender		101.144	0
Deposita		36.950	78.753
Finansielle anlægsaktiver		**138.094**	**78.753**
Anlægsaktiver		**1.130.350**	**1.487.441**
Fremstillede varer og handelsvarer		4.206.149	3.570.330
Forudbetalinger for varer		17.505	17.505
Varebeholdninger		**4.223.654**	**3.587.835**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		855.071	1.271.872
Udskudte skatteaktiver		153.042	322.558
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	14.000
Andre tilgodehavender		25.605	134.155
Periodeafgrænsningsposter		91.442	75.490
Tilgodehavender		**1.133.160**	**1.818.075**
Likvide beholdninger		**6.943**	**5.835**
Omsætningsaktiver		**5.363.757**	**5.411.745**
Aktiver		**6.494.107**	**6.899.186**

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-2.117.778	-2.561.745
Egenkapital		**-1.617.778**	**-2.061.745**
Gæld til kreditinstitutter		0	223.264
Langfristede gældsforpligtelser		**0**	**223.264**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		223.264	136.448
Gæld til banker		3.855.703	3.360.601
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.385	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.562.428	680.527
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.466.105	4.560.091
Kortfristede gældsforpligtelser		**8.111.885**	**8.737.667**
Gældsforpligtelser		**8.111.885**	**8.960.931**
Passiver		**6.494.107**	**6.899.186**
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2023	500.000	-2.561.745	-2.061.745
Årets resultat	0	443.967	443.967
Egenkapital 31-12-2023	**500.000**	**-2.117.778**	**-1.617.778**

Noter

	2023	2022

1. Usikkerhed om going concern

Som det fremgår af årsrapporten, har selskabet tabt selskabskapitalen. Alene af den årsag, er der betydelig usikkerhed for om selskabet kan fortsætte driften.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets nuværende kreditfaciliteter er tilstrækkelige for at opretholde selskabets aktiviteter for det kommende år, hvilket baseres på de udarbejdede budgetter og nuværende kreditrammer fra pengeinstitut.

På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster i året omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, samt poster af engangskarakter.

Af særlige poster, er slutafregningen for hjælpepakker indregnet under hhv. andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger året før. Nedskrivning på tilgodehavende til moderselskab er præsenteret under finansieringsomkostninger.

Slutafregning, hjælpepakker Covid-19	1.957	-62.573
Nedskrivning tilgodehavende moderselskab	-11.600	-864.381
Saldo ultimo	**-9.643**	**-926.954**

3. Personaleomkostninger

Lønninger	4.362.673	4.849.573
Pensioner	105.600	102.800
Andre personaleomkostninger	78.141	128.122
	4.546.414	**5.080.495**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	7	9

4. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	11.600	864.381
Andre finansielle omkostninger	536.967	773.894
	548.567	**1.638.275**

5. Skat af årets resultat

Årets regulering til udskudt skat	169.516	-422.550
	169.516	**-422.550**

6. Materielle anlægsaktiver

Finansielt leasede aktiver er indregnet i materielle anlægsaktiver.
Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør pr. 31. december 2023 kr. 228.104.

Noter

	2023	2022

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale med leasingselskab om operationel leasing af bil. Aftalen har resterende løbetid på 16 måneder, og den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 153.

Selskabet har indgået lejeaftale med udlejere om leje af lokaler. Aftalerne kan opsiges med 3 til 6 måneders varsel, for 2 lejemål dog tidligst hhv. 30/6/2026 og 1/8/2026. Den maksimale forpligtelse udgør t.kr. 780.

Selskabet er herudover omfattet, af de for branchen normale, garanti- og produktansvar.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.
Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for SILVING ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld på nom. t.kr. 3.856, har selskabet stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 4.500. Virksomhedspantet omfatter Goodwill, tilgodehavender fra salg, varebeholdninger og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 6.067.

Leasingaktiver jf. oplysningen om materielle anlægsaktiver, ligger til sikkerhed for finansielle leasingforpligtelser, der på balancedagen udgør nom. t.kr. 223.