

Årsrapport 2022–2023



Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022/23	11
Balance pr. 30.06.2023	12
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	14
Pengestrømsopgørelse for 2022/23	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dorte Mandrup A/S
Vesterbrogade 95 A, 5.
1620 København V

CVR-nr.: 21680605
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2022 - 30.06.2023

Bestyrelse

Filip Steenberg Lau, formand
Kjersti Krokmoen Lund
Line Rix

Direktion

Ingerlise Gandrup Jørgensen, adm. dir.
Dorte Mandrup-Poulsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 for Dorte Mandrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 09.10.2023

Direktion

Ingerlise Gandrup Jørgensen
adm. dir.

Dorte Mandrup-Poulsen
direktør

Bestyrelse

Filip Steenberg Lau
formand

Kjersti Krokmoen Lund

Line Rix

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dorte Mandrup A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dorte Mandrup A/S for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2022 - 30.06.2023 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 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 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 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 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 anvendte 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.

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 herudover 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.

København, den 09.10.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jens Sejer Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne14986

Torben Mortensen

Registreret revisor

MNE-nr. mne18040

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	78.375	65.144	59.776	41.449	54.994
Bruttoresultat	50.298	44.106	40.621	28.472	38.884
Driftsresultat	2.088	401	4.974	291	4.851
Resultat af finansielle poster	(201)	(250)	(55)	(146)	(62)
Årets resultat	1.471	62	3.834	111	3.726
Balancesum	26.528	23.789	32.046	20.403	19.627
Investeringer i materielle aktiver	1.054	1.069	4.351	1.387	274
Egenkapital	6.311	4.840	6.778	2.944	5.833
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.928	(5)	1.214	4.831	7.027
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(1.056)	(1.065)	(4.362)	(1.733)	(323)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	(2.000)	0	(3.000)	(5.120)
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	64,18	67,71	67,96	68,69	70,71
EBIT-margin (%)	2,66	0,62	8,32	0,70	8,82
Nettomargin (%)	1,88	0,10	6,41	0,27	6,78
Egenkapitalforrentning (%)	26,38	1,07	78,87	2,53	57,58
Soliditetsgrad (%)	23,79	20,35	21,15	14,43	29,72

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

EBIT-margin (%):

$\frac{\text{Driftsresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 100

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Dorte Mandrup A/S er en vidensbaseret, kunstnerisk og eksperimenterende arkitektvirksomhed, der vægter bæredygtighed, arkitektonisk kvalitet og social ansvarlighed i sit arbejde med at udvikle og designe både private og offentlige bygningsværker i primært Skandinavien og Nordeuropa.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2022/2023 var karakteriseret af organisatoriske ændringer. I begyndelsen af 2023 valgte Frants at takke af som administrerende direktør og efter en strategisk indsats fra bestyrelsen og direktionen, kunne Dorte Mandrup i juli annoncere en ny direktør samt syv associerede partnere. Sammen med tegnestuens øverste ledelse og fire partnere vil de nye associerede partnere fremadrettet tage del i den strategisk udvikling og bidrage med specialiseret viden.

Vi er trådt ind på nye markeder og konkurrenceaktiviteten er fortsat høj både nationalt og internationalt. Internationalt oplever vi en stor interesse for tegnestuens stedsspecifikke og kunstneriske tilgang til arkitektur, og med organisationsændringen kan vi nu udvide det strategiske blik yderligere uden for landets grænser. Med en stærk base i de nære markeder i Skandinavien samt Nordeuropa vil vi fortsætte det gode samarbejde med ambitiøse bygherre, samtidig med at der kigges bredere i Europa og Nordamerika.

Aktiviteter og projekter i 2022/23

I 2023 har Dorte Mandrup igangværende projekter i Danmark, Tyskland, Sverige, Norge, Holland samt Canada. Internationaliseringsstrategien inkluderer flere europæiske lande som eksempelvis Frankrig, Belgien og England, men vi forholder os fortsat selektivt i forhold til de projekter og markeder, vi engagerer os i. I foråret vandt vi den internationale konkurrence om at designe et nyt Inuit kulturarvscenter i Canadas nordligste territorium Nunavut. Centret skal fremme væksten af lokal arv samt fremskynde udviklingen af et netværk af kulturarvscentre på tværs af Canadas nordligste territorium, hvor inuitter kan, genfinde, bevare og dyrke deres fælles kulturelle arv og traditioner – og derigennem genopbygge en stærkere identitetsfølelse.

Håndværkskollegiet i Herning er nu under opførelse og de første murede fundamenter i genbrugstegl kan nu ses på byggepladsen. På Amaliegade tegner vi Mærsk's nye hovedkontor. Flere af vores projekter i København er desuden godt undervejs. På Vesterbro er det længe ventede IKEA København nu indviet og åbnet for offentligheden med sin nye, grønne taghave 20 meter over gadeniveau. Center for Diabetes er under opførelse i De Gamles By på Nørrebro, og i Carlsberg Byen vil tegnestuens tredje projekt, Wilhelm Hus og Beckmanns Tårn, stå færdigt i 2024 og invitere indenfor i bydelens største grønne gårdrum.

Der er fortsat stor aktivitet på det svenske marked med deltagelse i flere betydningsfulde konkurrencer og parallelopdrag. Ét af Nordeuropas største træbyggerier, Kaj 16, i centrum af Gøteborg for Vasakronan er under opførelse, og i foråret vandt vi konkurrencen om det nye Klara City View – et kommende kontorbyggeri langs vandet ved Klarabergsviadukten i det centrale Stockholm.

Kulturprojekter er fortsat et centralt fokuspunkt for tegnestuen og forsætter med at drive forretningen fremad. I foråret modtog The Whale i Nordnorge en større sum penge og bevæger sig nu tættere realisering. Konstruktionen af Vadehavscentret i Groningen, Holland, er i fuld gang og forventes afsluttet i foråret 2025.

I foråret 2023 åbnede vores rejsende udstilling PLACE på Liljevalchs i Stockholm. Udstillingen formidler vores tilgang til arkitektur gennem kontekstuelle installationer og genstande og har tidligere været vist i Berlin og Paris. Den har haft en yderst positiv indflydelse på vores muligheder internationalt og givet et godt indblik i vores tilgang til stedsspecifik arkitektur for et bredere publikum.

Bæredygtighed

Bæredygtighed er en grundpræmis for vores arbejde. Hos Dorte Mandrup anerkender vi, at vi som branche har et stort samfundsansvar, og vi ønsker at udøve vores indflydelse i et bredt perspektiv, hvad angår både miljø, natur, samfund og kultur. Ambitionen om altid at agere miljømæssigt, socialt og økonomisk bæredygtigt er bl.a. understøttet af vores analytiske og evidensbaserede metode samt solide kompetencer indenfor de økonomiske konsekvenser af designbeslutninger.

Kontinuerlig indsamling af viden og evidens skaber samtidig et grundlag for at træffe informerede bæredygtige designbeslutninger. Vi har investeret i og vil fortsat investere i at udbygge denne viden på tegnestuen. I 2023 har vi gennem en forelæsningsrække løftet det generelle vidensniveau i forhold til emner som CO2 i materialer, naturlig ventilation, passivhaus teknologi, cirkularitet i traditionelle byggematerialer etc. Vi har i løbet af året udviklet et sammenligningsgrundlag for internationale standarder for LCA-beregning og udvalgt en platform til beregning af CO2 aftryk. Som en del af igangsættelsen af systemisk indsamling af bæredygtighedsdata, har vi desuden påbegyndt en gennemregning af de væsentligste historiske referencer, så vi kan trække på erfaring gennem konkret viden og data.

Faglig udvikling og virksomhedskultur

Hos Dorte Mandrup er der konstant fokus på kompetenceudvikling, og vores medarbejdere gives både et stort ansvar og anerkendes for deres ekspertise. Som led i implementeringen af den nye organisation øges fokus på faglighed og professionel udvikling, og der skabes stærke netværk af projektledere med specialiseret viden indenfor blandt andet transformation, bæredygtighed og kulturprojekter. Den faglige udvikling sker gennem kontinuerlig efteruddannelse, interne og eksterne kurser.

Vi arbejder fortsat på at skabe og fastholde en sund og empatisk arbejdskultur, hvor alle har mulighed for at dele deres idéer og synspunkter. Diversitet og ligestilling er en helt central del af Dorte Mandrups filosofi og virke. Vi tilstræber en ligelig fordeling af mænd og kvinder på alle niveauer i organisationen. Vi ønsker at være aktive i kampen for en mere inkluderende og divers arkitektbranche og deltager aktivt i interviews og debatter med fokus på diversitet. På tegnestuen har vi nedsat et diversitetsudvalg, der skal gøre os klogere på, hvordan vi kan arbejde aktivt med diversitet og inklusion – også i et bredere perspektiv, så vi løfter fokus fra kønnene.

Forventninger til fremtiden

I forhold til indeværende regnskabsår 2023/2024 forventer vi en let stigende omsætning i forhold til dette regnskab. Vi arbejder kontinuerligt på at sikre en økonomisk base, der gør det muligt at forfølge projekter af høj arkitektonisk kvalitet, både nationalt og internationalt. Opgavelisten og pipeline viser en pæn spredning på geografiske markeder og forretningsområder og i 2024 har vi fortsat fokus på kontor, mixed-use, bolig, uddannelses- og kulturprojekter.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Nettoomsætning		78.374.794	65.144.018
Andre driftsindtægter		720.460	430.633
Vareforbrug		(15.206.436)	(10.816.483)
Andre eksterne omkostninger		(13.591.232)	(10.652.567)
Bruttoresultat		50.297.586	44.105.601
Personaleomkostninger	1	(46.987.271)	(42.453.294)
Af- og nedskrivninger	2	(1.221.872)	(1.250.822)
Driftsresultat		2.088.443	401.485
Andre finansielle indtægter	3	21.294	105.690
Andre finansielle omkostninger	4	(222.560)	(355.430)
Resultat før skat		1.887.177	151.745
Skat af årets resultat	5	(416.416)	(89.406)
Årets resultat		1.470.761	62.339
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.600.000	0
Overført resultat		(129.239)	62.339
Resultatdisponering		1.470.761	62.339

Balance pr. 30.06.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.343.776	1.025.615
Indretning af lejede lokaler		3.506.267	3.992.273
Materielle aktiver	6	4.850.043	5.017.888
Deposita		756.018	753.796
Finansielle aktiver	7	756.018	753.796
Anlægsaktiver		5.606.061	5.771.684
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.452.377	11.359.616
Igangværende arbejder for fremmed regning		638.674	3.569.638
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		170.391	88.369
Andre tilgodehavender		90.239	182.126
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		52.070	82.022
Periodeafgrænsningsposter		1.597.388	2.194.891
Tilgodehavender		12.001.139	17.476.662
Likvide beholdninger		8.921.223	540.544
Omsætningsaktiver		20.922.362	18.017.206
Aktiver		26.528.423	23.788.890

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital	8	625.000	625.000
Overført overskud eller underskud		4.085.921	4.215.160
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.600.000	0
Egenkapital		6.310.921	4.840.160
Udskudt skat		5.392.330	4.923.844
Hensatte forpligtelser		5.392.330	4.923.844
Anden gæld		1.922.901	1.857.689
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.922.901	1.857.689
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	491.015
Modtagne forudbetalinger fra kunder		900.987	423.239
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.943.589	2.988.763
Anden gæld	10	8.057.695	8.264.180
Kortfristede gældsforpligtelser		12.902.271	12.167.197
Gældsforpligtelser		14.825.172	14.024.886
Passiver		26.528.423	23.788.890
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	625.000	4.215.160	0	4.840.160
Årets resultat	0	(129.239)	1.600.000	1.470.761
Egenkapital ultimo	625.000	4.085.921	1.600.000	6.310.921

Selskabets ejerforhold er som følger:

- Dorte Mandrup ejer 90 pct. via Dorte Mandrup Holding ApS
- Lise Gandrup Jørgensen ejer 10 pct. via Lise Gandrup Jørgensen Holding ApS

Pengestrømsopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Driftsresultat		2.088.443	401.485
Af- og nedskrivninger		1.221.872	1.250.822
Ændringer i arbejdskapital	11	6.736.872	(1.407.657)
Pengestrømme vedrørende primær drift		10.047.187	244.650
Modtagne finansielle indtægter		21.294	105.690
Betalte finansielle omkostninger		(222.560)	(355.430)
Refunderet/(betalt) skat		82.022	0
Pengestrømme vedrørende drift		9.927.943	(5.090)
Køb af materielle aktiver		(1.054.027)	(1.068.712)
Tilgang deposita		(2.222)	0
Afgang depoista		0	3.844
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.056.249)	(1.064.868)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		8.871.694	(1.069.958)
Udbetalt udbytte		0	(2.000.000)
Pengestrømme vedrørende finansiering		0	(2.000.000)
Ændring i likvider		8.871.694	(3.069.958)
Likvider primo		49.529	3.119.487
Likvider ultimo		8.921.223	49.529
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		8.921.223	540.544
Kortfristet gæld til banker		0	(491.015)
Likvider ultimo		8.921.223	49.529

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Gager og lønninger	42.971.944	38.813.784
Pensioner	3.444.330	3.116.530
Andre omkostninger til social sikring	570.997	522.980
	46.987.271	42.453.294
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	75	72

2 Af- og nedskrivninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.221.872	1.250.822
	1.221.872	1.250.822

3 Andre finansielle indtægter

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Valutakursreguleringer	21.294	104.449
Øvrige finansielle indtægter	0	1.241
	21.294	105.690

4 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	72.086	77.223
Øvrige finansielle omkostninger	150.474	278.207
	222.560	355.430

5 Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	(82.022)
Ændring af udskudt skat	468.486	171.428
Refusion i sambeskatning	(52.070)	0
	416.416	89.406

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	3.953.432	6.107.694
Tilgange	998.643	55.384
Afgange	(567.152)	0
Kostpris ultimo	4.384.923	6.163.078
Af- og nedskrivninger primo	(2.927.817)	(2.115.421)
Årets afskrivninger	(680.482)	(541.390)
Tilbageførsel ved afgang	567.152	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.041.147)	(2.656.811)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.343.776	3.506.267

7 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	753.796
Tilgange	2.222
Kostpris ultimo	756.018
Regnskabsmæssig værdi ultimo	756.018

8 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Aktiekapitalen består af	625	1000	625.000
	625		625.000

9 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022/23 kr.
Anden gæld	1.922.901
	1.922.901

10 Anden gæld (kortfristet)

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Moms og afgifter	1.442.207	2.486.687
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	6.452.619	5.613.712
Anden gæld i øvrigt	162.869	163.781
	8.057.695	8.264.180

11 Ændring i arbejdskapital

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Ændring i tilgodehavender	5.445.571	5.565.330
Ændring i leverandørgæld mv.	1.291.301	(6.972.987)
	6.736.872	(1.407.657)

12 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	3.115.785	5.014.425

13 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dorte Mandrup Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Produktionskriteriet er anvendt som indtægtskriterium. Den samlede honorarindtægt består af summen af fremsendte honorarnotaer vedrørende afsluttede arbejder og forskydningen i igangværende arbejder for fremmed regning. Igangværende arbejder for fremmed regning er opgjort til salgsværdien af den udførte andel af arbejdet, og modtagne acotobetaling er fratrukket under igangværende arbejder under aktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.