

Skjern Håndbold A/S
Ranunkelvej 9, 6900 Skjern

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 21 78 15 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2023.

Hans Ladekjær Jeppesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 9 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse
- 18 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Skjern Håndbold A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 23. november 2023

Direktion

Carsten Thygesen
direktør

Bestyrelse

Torben Tobiasen
formand

Hans Ladekjær Jeppesen
næstformand

Boy Boysen

Bjarke Skeltved Hansen

Carsten Thygesen

Dan Hammer

John Holm Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Skjern Håndbold A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skjern Håndbold A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 23. november 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jacob Hall
statsautoriseret revisor
mne34159

Kamilla Gadgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne49147

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skjern Håndbold A/S Ranunkelvej 9 6900 Skjern
	Hjemmeside: www.skjernhaandbold.dk
	CVR-nr.: 21 78 15 41
	Stiftet: 22. februar 1999
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 24. regnskabsår
Bestyrelse	Torben Tobiasen, formand Hans Ladekjær Jeppesen, næstformand Boy Boysen Bjarke Skeltved Hansen Carsten Thygesen Dan Hammer John Holm Jensen
Direktion	Carsten Thygesen, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank, Banktorvet 3, 6900 Skjern

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	25.577	23.300	14.407	18.579	24.928
Resultat af primær drift	-246	82	46	82	-5
Årets resultat	49	115	38	82	12
Balance:					
Balancesum	8.832	9.338	13.297	7.317	6.828
Investeringer i materielle anlægsaktiver	706	200	291	20	0
Egenkapital	5.034	4.985	4.869	4.831	4.750
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	27	26	23	25	26
Nøgletal i %:					
Overskudsgrad (EBIT-margin)	-1,0	0,4	0,3	0,4	-0,0
Soliditetsgrad	57,0	53,4	36,6	66,0	69,6
Egenkapitalforrentning	1,0	2,3	0,8	1,7	0,3
Afkastningsgrad	0,9	0,9	0,9	0,9	-0,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad (EBIT-margin)	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har bestået i at udøve professionel håndbold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 25.576.620 kr. mod 23.300.021 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 49.236 kr. mod 115.451 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatet skyldes igen stor opbakning fra klubbens partnere samt sportslig succes i forbindelse med Skjern Håndbolds deltagelse i Final4 og medaljekampene. Selskabet har dermed fortsat en solid egenkapital på 5.034 t.kr., svarende til en soliditetsgrad på 56,99 %. Egenkapitalen består primært af likvide midler, og selskabet er derfor godt rustet til de, af Divisionsforeningen, stillede økonomiske krav til at drive ligahåndbold.

Overskrifter på sæsonen 2022/23

I 1992 blev Skjern KFUMs Idrætsforening og Skjern Gymnastikforening enige om at indgå et nyt holdsamarbejde - Skjern Håndbold. Et samarbejde, som nu har været en succes på de fleste parametre i 30 år. Det blev markeret med en jubilæumskamp i Boxen i Herning mod Aalborg Håndbold. Peter A.G. varmede sponsorerne op før kampstart, og 5.324 tilskuere var klar på lægterne, hvor hjemmeholdet dog måtte se sig besejret af Mikkel Hansen & Co.

Selskabet har herudover også igangsat proces i forhold til ESG. Flere initiativer er igangsat, og selskabets ledelse vil løbende vurdere, hvilke tiltag der kan implementeres med sund fornuft.

Der er fortsat stor fokus på branding af klubben, og dermed også Naturens Rige. 69.000 tilskuere fulgte Skjern Håndbold på hjemmebane, og 1,5 millioner seere fulgte med bag skærmene. Derudover er der stor vækst i følgere på de forskellige sociale medier.

Sportsligt

De sportslige målsætninger blev delvist indfriet. Med en 4. plads i grundspillet kvalificerede Skjern Håndbold sig for 18. gang til en af de europæiske turneringer.

Det endte også med en 4. plads i ligaen, da Fredericia HK i den 3. og afgørende kamp, trak det længste strå i kampen om bronzemedaljerne.

Med sejr i pokalen mod SønderjyskE på udebane, og Mors/Thy på hjemmebane, kvalificerede Skjern Håndbold sig til Final4. Efter sejr over Ribe-Esbjerg Håndbold i semifinalen blev det til et klart nederlag i finalen til de danske mestre fra GOG.

Skjern Håndbold fik 12 europæiske kampe i sæsonen, hvor endestationen blev 1/8-finalen mod Fuchse Berlin. Mathias Gidsel & Co. var et stort trækplaster, og Skjern Bank Arena blev udsolgt på rekordtid. Fuchse Berlin - som også endte med at vinde pokalen - gav både de mange seere og tilskuere en stor oplevelse.

Ledelsesberetning

Personalet

Jørgen Rasmussen, Robin Haug, Oliver Norlyk og Mikkel Lang stoppede i Skjern ved sæsonens afslutning. De fire Skjern-spillere fik stående klapsalver fra det trofaste hjemmepublikum, da der blev taget afsked med dem i bronzekampen mod Fredericia HK.

Rasmus Boysen afløste Thomas Bertelsen i salgsafdelingen.

Til den kommende sæson er der lavet aftaler med Viktor Bergholt, Noah Gaudin, Joachim Nazare, Tim Winkler og Morten Vium Troelsen.

Tobias Mygind er udlejet til Rækker Mølle Håndbold og Dan Bech-Hansen er lejet på en halvårlig aftale fra Rækker Mølle Håndbold.

Fremtiden

Skjern Håndbolds målsætninger er uændrede. Sportsligt er ambitionerne fortsat vinde medaljer, og dermed også spille en rolle på den internationale scene.

Det skal dog fortsat ske med økonomisk ansvarlighed.

Det er også målet at videreudvikle samarbejdet med Talentakademiet Ringkøbing-Skjern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skjern Håndbold 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 tilbageførslers 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.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter fakturerede sponsorindtægter, medieindtægter, entre- og kampbaserede indtægter samt diverse indtægter. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- leveringen har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt kamp- og spillerrelaterede omkostninger.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Kontrakt- og transferrettigheder

Kontrakt- og transferrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Kontrakt- og transferrettigheder afskrives over den resterende kontraktperiode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-41 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Leasingkontrakter

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 fratrukket 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavende

Andre tilgodehavende, indregnet under anlægsaktiver, omfatter gældsbreve, der måles til amortiseret kostpri, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Nettoomsætning	25.576.620	23.300.021
Andre driftsindtægter	1.216.790	430.383
Andre eksterne omkostninger	-11.607.033	-8.112.466
Bruttoresultat	15.186.377	15.617.938
1 Personaleomkostninger	-14.974.023	-14.857.977
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-458.478	-678.213
Driftsresultat	-246.124	81.748
Andre finansielle indtægter	300.004	75.000
Øvrige finansielle omkostninger	-4.644	-41.297
Resultat før skat	49.236	115.451
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	49.236	115.451
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	49.236	115.451
Disponeret i alt	49.236	115.451

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kontrakt- og transferrettigheder	332.499	374.999
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>332.499</u>	<u>374.999</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	997.631	696.367
3	Indretning lejede lokaler	219.937	80.989
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.217.568</u>	<u>777.356</u>
4	Andre tilgodehavender	6.000.000	6.000.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.550.067</u>	<u>7.152.355</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	569.268	357.473
	Andre tilgodehavender	327.303	71.557
	Periodeafgrænsningsposter	322.374	587.667
	Tilgodehavender i alt	<u>1.218.945</u>	<u>1.016.697</u>
	Likvide beholdninger	<u>63.340</u>	<u>1.169.225</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.282.285</u>	<u>2.185.922</u>
	Aktiver i alt	<u>8.832.352</u>	<u>9.338.277</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	2.260.000	2.260.000
	Overkurs ved emission	264.000	264.000
	Overført resultat	<u>2.509.896</u>	<u>2.460.660</u>
	Egenkapital i alt	<u>5.033.896</u>	<u>4.984.660</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	12.424	6.151
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	380.754	229.296
	Anden gæld	1.081.370	1.681.984
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.323.908</u>	<u>2.436.186</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.798.456</u>	<u>4.353.617</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.798.456</u>	<u>4.353.617</u>
	Passiver i alt	<u>8.832.352</u>	<u>9.338.277</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	2.260.000	264.000	2.460.660	4.984.660
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>49.236</u>	<u>49.236</u>
	<u>2.260.000</u>	<u>264.000</u>	<u>2.509.896</u>	<u>5.033.896</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.484.945	14.236.489
Pensioner	211.800	369.400
Andre omkostninger til social sikring	<u>277.278</u>	<u>252.088</u>
	<u>14.974.023</u>	<u>14.857.977</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>26</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		Kontrakt- og transfer- rettigheder
		<u> </u>
Kostpris 1. juli 2022		1.183.150
Tilgang		<u>150.000</u>
Kostpris 30. juni 2023		<u>1.333.150</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022		808.151
Årets afskrivninger		<u>192.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023		<u>1.000.651</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>332.499</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2022	2.779.669	377.945
Tilgang	<u>495.488</u>	<u>210.703</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>3.275.157</u>	<u>588.648</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	2.083.303	296.956
Årets afskrivninger	<u>194.223</u>	<u>71.755</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>2.277.526</u>	<u>368.711</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>997.631</u>	<u>219.937</u>

30/6 2023

30/6 2022

4. Andre tilgodehavender

Kostpris 1. juli 2022	6.000.000	605.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>5.395.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>6.000.000</u>	<u>6.000.000</u>

30/6 2023

30/6 2022

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2022	<u>2.260.000</u>	<u>2.260.000</u>
	<u>2.260.000</u>	<u>2.260.000</u>

Selskabskapitalen består af 4.520 aktier á nominelt DKK 500. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der er indenfor de seneste 5 år sket følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:
Kapitalforhøjelse på nom. 240.000 kr. den 31. oktober 2018.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2023.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået aftaler om leje af lokaler og rettigheder, mv. med en restløbetid på op til 3 år. Lejen i uopsigelighedsperioden udgør minimum 1.050 t.kr.

Andre eventualforpligtelser:

Øvrige eventualforpligtelser og økonomiske forpligtelser udgør 0 t.kr.