

ÅRSRAPPORT

01.10.2022 –

30.09.2023



Ultimate Sport Service ApS

Langelandsvej 38
5800 Nyborg
CVR-nr. 25 82 85 26

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2024.

Morten Toft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Ultimate Sport Service ApS.

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. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 1. marts 2024

Direktion

Morten Toff
Direktør

Bestyrelse

Morten Toff
Bestyrelsesformand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Ultimate Sport Service ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ultimate Sport Service ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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.

København, den 1. marts 2024

Powered-By Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
Statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ultimate Sport Service ApS

Langelandsvej 38

5800 Nyborg

Telefon: 70 26 52 52

Hjemmeside: www.ultimate.dk

CVR-nr.: 25 82 85 26

Hjemsted: Nyborg

Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Bestyrelse

Morten Toft, Bestyrelsesformand

Direktion

Morten Toft, Direktør

Revision

Powered-By Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Frørup Andelskasse, Sportsvænget 2, 5000 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels-, industri- og tjenesteydelsesvirksomhed.

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 241.284. Selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 2.805.065.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i den pågældende dattervirksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære aktiver og forpligtelser til balancedagens kurs. Ikke-monetære aktiver og forpligtelser omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for eventuelle efterfølgende op- eller nedskrivninger. Resultatopgørelsens poster omregnes til gennemsnitlige valutakurser for månederne, idet poster, som er afledt af ikke-monetære aktiver og forpligtelser, dog omregnes til historiske kurser gældende for de pågældende ikke monetære poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt.

Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 3 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og 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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende 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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	6.939.723	7.156.943
2 Personaleomkostninger	-4.966.404	-4.954.509
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.079.366	-1.389.712
Driftsresultat	893.953	812.722
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-294.957	88.675
4 Andre finansielle indtægter	28.132	37.877
5 Øvrige finansielle omkostninger	-271.245	-243.937
Resultat før skat	355.883	695.337
6 Skat af årets resultat	-114.599	-118.748
Årets resultat	241.284	576.589
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overføres til overført resultat	241.284	276.589
Disponeret i alt	241.284	576.589

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
7 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	469.452	447.633
Immaterielle anlægsaktiver i alt	469.452	447.633
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.590.554	1.265.967
9 Indretning af lejede lokaler	24.006	5.984
Materielle anlægsaktiver i alt	1.614.560	1.271.951
10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	344.942	652.908
11 Deposita	201.699	186.032
Finansielle anlægsaktiver i alt	546.641	838.940
Anlægsaktiver i alt	2.630.653	2.558.524
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	437.132	658.374
Varebeholdninger i alt	437.132	658.374
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.950.523	4.366.614
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.814.158	1.645.902
Udsudte skatteaktiver	30.622	76.538
Andre tilgodehavender	373.170	19.000
Periodeafgrænsningsposter	263.263	197.711
Tilgodehavender i alt	8.431.736	6.305.765
Likvide beholdninger	3.230.143	8.128.692
Omsætningsaktiver i alt	12.099.011	15.092.831
Aktiver i alt	14.729.664	17.651.355

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	179.000	179.000
Reserve for udviklingsomkostninger	366.173	349.153
Overført resultat	2.259.892	2.035.628
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Egenkapital i alt	2.805.065	2.863.781
Gældsforpligtelser		
12 Gæld til pengeinstitutter	170.368	361.692
13 Anden gæld	401.896	388.305
Langfristede gældsforpligtelser i alt	572.264	749.997
Gæld til pengeinstitutter	2.906.897	711.145
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	89.341
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.270.344	11.457.979
Gæld til tilknyttede virksomheder	181.974	556.075
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	37.770	45.635
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	68.683	172.259
Anden gæld	886.667	1.005.143
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.352.335	14.037.577
Gældsforpligtelser i alt	11.924.599	14.787.574
Passiver i alt	14.729.664	17.651.355

1 **Bruttofortjeneste/-tab**14 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**15 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Reserve for udviklings- omkostnin- ger</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2022	179.000	349.153	2.035.628	300.000	2.863.781
Udbetalt udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Overført til reserver	0	17.020	-17.020	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	241.284	0	241.284
	<u>179.000</u>	<u>366.173</u>	<u>2.259.892</u>	<u>0</u>	<u>2.805.065</u>

Noter

1. Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har tilbagebetalt lønkomensation på DKK 80.151 samt modtaget komensation for faste omkostninger for i alt DKK 98.842 i indeværende regnskabsår (2021/22: Modtaget i alt 1.105 t. kr.).

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	4.241.692	4.244.539
Pensioner	548.921	515.091
Andre omkostninger til social sikring	98.304	125.915
Personalemkostninger i øvrigt	77.487	68.964
	<u>4.966.404</u>	<u>4.954.509</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på udviklingsprojekter	342.146	369.042
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	8.653	266.859
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	728.567	753.811
	<u>1.079.366</u>	<u>1.389.712</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	0	110
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.760
Renter, udlån	28.132	36.007
	<u>28.132</u>	<u>37.877</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	713	900
Andre finansielle omkostninger	<u>270.532</u>	<u>243.037</u>
	<u>271.245</u>	<u>243.937</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
6. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	68.683	172.259
Årets regulering af udskudt skat	45.916	-57.873
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>4.362</u>
	<u>114.599</u>	<u>118.748</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
7. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. oktober 2022	1.955.255	1.752.368
Tilgang i årets løb	<u>363.967</u>	<u>202.888</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>2.319.222</u>	<u>1.955.256</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-1.507.624	-1.138.581
Årets afskrivninger	<u>-342.146</u>	<u>-369.042</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>-1.849.770</u>	<u>-1.507.623</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>469.452</u>	<u>447.633</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2022	9.753.216	9.164.272
Tilgang i årets løb	<u>1.053.154</u>	<u>588.944</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>10.806.370</u>	<u>9.753.216</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-8.487.249	-7.733.438
Årets afskrivninger	<u>-728.567</u>	<u>-753.811</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>-9.215.816</u>	<u>-8.487.249</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>1.590.554</u>	<u>1.265.967</u>
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
9. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2022	1.415.155	1.415.155
Tilgang i årets løb	<u>26.675</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>1.441.830</u>	<u>1.415.155</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	-1.409.171	-1.142.312
Årets afskrivninger	<u>-8.653</u>	<u>-266.859</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>-1.417.824</u>	<u>-1.409.171</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>24.006</u>	<u>5.984</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2022	747.741	747.741
Kostpris 30. september 2023	747.741	747.741
Nedskrivninger 1. oktober 2022	-94.833	0
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	-183.508
Valutakursreguleringer	-13.009	38
Andel af årets resultat	-294.957	88.637
Nedskrivninger 30. september 2023	-402.799	-94.833
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	344.942	652.908
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
11. Deposita		
Kostpris 1. oktober 2022	186.032	182.532
Tilgang i årets løb	15.667	3.500
Kostpris 30. september 2023	201.699	186.032
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	201.699	186.032
	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
12. Gæld til pengeinstitutter		
Bankgæld	170.368	361.692
	170.368	361.692

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
13. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	401.896	388.305
	<u>401.896</u>	<u>388.305</u>

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Der er afgivet virksomhedspant på i alt DKK 1.000.000, der giver pant i tilgodehavender, varebeholdning og materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af DKK 7.411.170

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	30/9 2023 t.kr.
Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser	<u>280.856</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>280.856</u>

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Accelathon Holding ApS, CVR-nr. 30358260, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.