

Ecomentor Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby
CVR-nr. 26 06 32 21

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. januar 2022

Christian Agerholm

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	6
Balance pr. 30. september 2021	7
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Ecomentor Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 21. januar 2022

Direktion

Sten Glarkrog

Bestyrelse

Christian Agerholm

Sten Glarkrog

Lotte Glarkrog

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ecomentor Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ecomentor Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

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

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

Taastrup, den 21. januar 2022

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Søren René Jensen
registreret revisor
MNE-nr. mne18003

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ecomentor Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Telefon: 70201811

Telefax: 70209811

E-mail: ecomentor@ecomentor.dk

Hjemmeside: www.ecomentor.dk

CVR-nr.: 26 06 32 21

Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Stiftet: 1. maj 2001

Regnskabsår: 20. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Bestyrelse

Christian Agerholm
Sten Glarkrog
Lotte Glarkrog

Direktion

Sten Glarkrog

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Kingosvej 3
2630 Taastrup

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Kgs. Nytorv 30
1050 København K.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

ECOMENTOR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab er en revisions- og rådgivningsvirksomhed, der beskæftiger sig med revision, regnskab og rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 2.458.589, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 2.208.589.

Årets resultat er som forventet og anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Resultatet for det kommende år forventes at være på niveau med indeværende år.

Virksomhedens viden ressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Selskabet anvender betydelige ressourcer på systematisk og målrettet efteruddannelse og kompetenceudvikling af medarbejdere på alle niveauer i organisationen. Det sker både i form af obligatorisk og frivillig uddannelse. For at være godt rustet til at gennemføre ECOMENTORs fortsatte udvikling, er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Driftsmæssige risici

Ledelsen vurderer, at ECOMENTOR ikke er eksponeret for særlige risici udover almindeligt forekommende risici indenfor branchen, som ikke anses for større end tidligere år.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Selskabets arbejdsmetoder mv. forbedres og udvikles løbende, uden at der er tale om egentlig forskning.

Ejerforhold

I henhold til bekendtgørelse om revisionsvirksomheder skal det oplyses, at 100 % af aktiekapitalen i selskabet ejes af selskaber, der ejes 100 % af statsautoriseret revisor Sten Glarkrog og statsautoriseret revisor Christian Agerholm.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/2021</u> kr.	<u>2019/2020</u> kr.
Bruttofortjeneste		14.359.752	13.830.620
Personaleomkostninger	2	<u>-10.971.735</u>	<u>-10.392.104</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.388.017	3.438.516
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-90.648	-169.023
Andre driftsomkostninger	4	<u>-115.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		3.182.369	3.269.493
Finansielle indtægter	5	1.560	2.924
Finansielle omkostninger	6	<u>-30.187</u>	<u>-23.679</u>
Resultat før skat		3.153.742	3.248.738
Skat af årets resultat	7	<u>-695.153</u>	<u>-716.660</u>
Årets resultat		<u>2.458.589</u>	<u>2.532.078</u>
 Resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.708.589	2.044.578
Ekstraordinært udbytte		<u>750.000</u>	<u>487.500</u>
		<u>2.458.589</u>	<u>2.532.078</u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		222.046	501.009
Indretning af lejede lokaler		73.533	0
Materielle anlægsaktiver		<u>295.579</u>	<u>501.009</u>
Deposita		285.000	285.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>285.000</u>	<u>285.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>580.579</u>	<u>786.009</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.690.361	2.519.294
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.429.142	1.446.767
Andre tilgodehavender	8	1.499.935	0
Periodeafgrænsningsposter		303.204	218.270
Tilgodehavender		<u>5.922.642</u>	<u>4.184.331</u>
Likvide beholdninger		<u>473.612</u>	<u>2.381.098</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.396.254</u>	<u>6.565.429</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.976.833</u></u>	<u><u>7.351.438</u></u>

Balance pr. 30. september 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.708.589	2.044.578
Egenkapital		<u>2.208.589</u>	<u>2.544.578</u>
Hensættelse til udskudt skat		257.770	264.087
Hensatte forpligtelser i alt		<u>257.770</u>	<u>264.087</u>
Selskabsskat		701.470	785.400
Anden gæld		979.755	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>1.681.225</u>	<u>785.400</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		271.178	40.763
Forudfakturering igangværende arbejder		53.063	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		60.181	236.745
Gæld til associerede virksomheder		1.838	0
Anden gæld		2.442.989	3.479.865
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.829.249</u>	<u>3.757.373</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.510.474</u>	<u>4.542.773</u>
Passiver i alt		<u>6.976.833</u>	<u>7.351.438</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	500.000	2.044.578	0	2.544.578
Betalt ordinært udbytte	0	-2.044.578	0	-2.044.578
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-750.000	-750.000
Årets resultat	0	1.708.589	750.000	2.458.589
Egenkapital 30. september 2021	500.000	1.708.589	0	2.208.589

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ecomentor Statsautoriseret Revisionsaktieselskab for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Fremmed arbejde mv.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 og finansielle omkostninger.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris, der afskrives ikke herpå.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventet tab. Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Noter til årsrapporten

1 Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.383.700	9.220.405
Pensionsforsikringer	1.181.155	970.049
Andre omkostninger til social sikring	146.800	123.198
Andre personaleomkostninger	260.080	78.452
	<u>10.971.735</u>	<u>10.392.104</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>18</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>90.648</u>	<u>169.023</u>
	<u>90.648</u>	<u>169.023</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.963	169.023
Indretning af lejede lokaler	<u>6.685</u>	<u>0</u>
	<u>90.648</u>	<u>169.023</u>
4 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af anlægsaktiver	<u>115.000</u>	<u>0</u>
	<u>115.000</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>		
	kr.	kr.		
5 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	1.560	2.924		
	<u>1.560</u>	<u>2.924</u>		
6 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.196	14.449		
Andre finansielle omkostninger	21.991	9.230		
	<u>30.187</u>	<u>23.679</u>		
7 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	701.470	785.400		
Årets udskudte skat	-6.317	-68.740		
	<u>695.153</u>	<u>716.660</u>		
8 Andre tilgodehavender				
Indestående på skattekonto	1.499.935	0		
	<u>1.499.935</u>	<u>0</u>		
9 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. oktober 2020	30. september 2021	næste år	efter 5 år
Selskabsskat	785.400	701.470	0	0
Anden gæld	0	979.755	0	0
	<u>785.400</u>	<u>1.681.225</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Anden gæld dækker over indefrosne feriepenge.

Noter til årsrapporten

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ego Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 34 mdr. med en månedlig ydelse på kr. 7.802, i alt kr 265.268.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant og øvrige pantebreve på i alt t. kr. 2.350 overfor selskabets bankforbindelse, der giver pant i driftsmateriel, goodwill samt debitorer. Gælden til banken udgør pr. 30. september 2021 kr. 0.

Selskabet har ikke herudover foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.