

# Tranberg, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ryttervej 4, 5700 Svendborg

CVR-nr. 26 06 36 55

## Årsrapport

**1. juli 2022 - 30. juni 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2023.

---

Laila Charlotte Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Tranberg, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

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.

Svendborg, den 27. september 2023

### Direktion

Morten Heitmann

### Bestyrelse

Louise Jørgensen  
formand

Laila Hansen

Morten Heitmann

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til aktionærerne i Tranberg, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tranberg, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab 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 revisoreres 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 regnskabsbrugere 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.

Odense, den 25. oktober 2023

### **Søby Revisorer A/S**

Godkendte revisorer  
CVR-nr. 19 12 57 42

#### **Palle Søby**

statsautoriseret revisor  
mne8942

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Tranberg, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
	Telefon: 62172140 Hjemmeside: <a href="http://www.tranberg.nu">www.tranberg.nu</a>
	CVR-nr.: 26 06 36 55 Stiftet: 1. juni 2001 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Louise Jørgensen, formand Laila Hansen Morten Heitmann
<b>Direktion</b>	Morten Heitmann
<b>Revision</b>	Søby Revisorer A/S Godkendte revisorer

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.364 t.kr. mod 8.391 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 631 t.kr. mod 982 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

I det kommende år forventer vi aktiviteter og indtjening på niveau med det afsluttede regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Tranberg, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning omfatter salg af timer, hvor betingelserne for salg af timer anses for opfyldt på kontinuerlig basis i takt med arbejdets udførelse. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

### Materielle anlægsaktiver

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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor 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	0-20 %

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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### 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.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi 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. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tranberg, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.363.552</b>	<b>8.391.317</b>
1 Personaleomkostninger	-7.380.743	-6.989.283
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-170.951	-139.950
<b>Driftsresultat</b>	<b>811.858</b>	<b>1.262.084</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.740	7.085
Andre finansielle indtægter	26.868	18.294
2 Øvrige finansielle omkostninger	-25.286	-28.609
<b>Resultat før skat</b>	<b>818.180</b>	<b>1.258.854</b>
3 Skat af årets resultat	-187.649	-276.846
<b>Årets resultat</b>	<b>630.531</b>	<b>982.008</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	410.000	940.000
Overføres til overført resultat	220.531	42.008
<b>Disponeret i alt</b>	<b>630.531</b>	<b>982.008</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	32.626	46.126
5 Goodwill	45.355	98.870
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>77.981</u>	<u>144.996</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	295.597	139.309
7 Indretning af lejede lokaler	125.022	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>420.619</u>	<u>139.309</u>
8 Deposita	69.000	69.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>69.000</u>	<u>69.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>567.600</u></b>	<b><u>353.305</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.618.900	2.551.608
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	782.761	1.300.371
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	486.663
Andre tilgodehavender	151.654	82.333
Periodeafgrænsningsposter	48.486	174.382
Tilgodehavender i alt	<u>4.601.801</u>	<u>4.595.357</u>
Likvide beholdninger	43.003	364.235
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.644.804</u></b>	<b><u>4.959.592</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.212.404</u></b>	<b><u>5.312.897</u></b>



**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
10 Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat	907.305	686.773
Foreslået udbytte for regnskabsåret	410.000	940.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.717.305</u></b>	<b><u>2.026.773</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	211.015	306.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>211.015</u></b>	<b><u>306.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
11 Anden gæld	232.097	291.205
Langfristede gældsforpligtelser i alt	232.097	291.205
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.715	56.801
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	17.382
Selskabsskat	4.202	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	278.432	362.846
Anden gæld	2.692.638	2.251.890
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.051.987	2.688.919
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.284.084</u></b>	<b><u>2.980.124</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.212.404</u></b>	<b><u>5.312.897</u></b>
<b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>13 Eventualposter</b>		

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	400.000	644.765	880.000	1.924.765
Udloddet udbytte	0	0	-880.000	-880.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	42.008	940.000	982.008
Egenkapital 1. juli 2022	400.000	686.773	940.000	2.026.773
Udloddet udbytte	0	0	-940.000	-940.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	220.532	410.000	630.532
	<b>400.000</b>	<b>907.305</b>	<b>410.000</b>	<b>1.717.305</b>

## Noter

	2022/23	2021/22
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.532.596	6.181.442
Pensioner	693.020	662.424
Andre omkostninger til social sikring	155.127	145.417
	<b>7.380.743</b>	<b>6.989.283</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	12
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.290	4.753
Andre finansielle omkostninger	18.996	23.856
	<b>25.286</b>	<b>28.609</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	282.634	362.846
Årets regulering af udskudt skat	-94.985	-86.000
	<b>187.649</b>	<b>276.846</b>
<b>4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris 1. juli 2022	67.501	67.501
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>67.501</b>	<b>67.501</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-21.375	-7.875
Årets afskrivninger	-13.500	-13.500
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>-34.875</b>	<b>-21.375</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>32.626</b>	<b>46.126</b>

## Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2022	1.117.575	1.117.575
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>1.117.575</b>	<b>1.117.575</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-1.018.705	-965.190
Årets afskrivninger	-53.515	-53.515
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>-1.072.220</b>	<b>-1.018.705</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>45.355</b>	<b>98.870</b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2022	547.805	543.662
Tilgang i årets løb	228.977	226.654
Afgang i årets løb	-26.535	-222.511
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>750.247</b>	<b>547.805</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-408.496	-405.197
Årets afskrivninger	-72.689	-73.526
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	26.535	70.227
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>-454.650</b>	<b>-408.496</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>295.597</b>	<b>139.309</b>
<b>7. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli 2022	42.520	42.520
Tilgang i årets løb	138.913	0
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b>181.433</b>	<b>42.520</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-42.520	-42.520
Årets afskrivninger	-13.891	0
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2023</b>	<b>-56.411</b>	<b>-42.520</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b>125.022</b>	<b>0</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
<b>8. Deposita</b>		
Kostpris 1. juli 2022	69.000	84.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-15.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2023</b>	<b><u>69.000</u></b>	<b><u>69.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u>69.000</u></b>	<b><u>69.000</u></b>
Deposita lejemål.		
<b>9. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	<u>782.761</u>	<u>1.300.371</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>782.761</u></b>	<b><u>1.300.371</u></b>
<b>10. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2022	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>400.000</u></b>
Aktiekapitalen består af nominelt 300.000 kr. A-aktier, 50.000 kr. B-aktier og 50.000 kr. C-aktier. A- og B-aktier har en forlods udbytteret over for C-aktier.		
<b>11. Anden gæld</b>		
	<u>232.097</u>	<u>291.205</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år Feriepengeforpligtelse overgangsperioden.	<u>222.752</u>	<u>291.205</u>
<b>12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		

## Noter

---

### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 100 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 17 måneder og en samlet restleasingforpligtelse på 407 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for selskabet Ryttervej 4 ApS' gæld til kreditforening og kreditfaciliteter i pengeinstitut, som pr. 30. juni 2023 udgør i alt 1.916 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Heitmann, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 26985161, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Morten Heitmann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Heitmann

Direktør

ID: 3669b11f-3fc8-42f7-8ef2-b228df6db5cd

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2023 kl.: 12:01:32

Underskrevet med MitID



## Louise Jørgensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Louise Jørgensen

Bestyrelsesformand

ID: cd787ba0-d4a4-4475-847b-ddf36ed9fed8

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2023 kl.: 17:19:04

Underskrevet med MitID



## Morten Heitmann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Morten Heitmann

Bestyrelsesmedlem

ID: 3669b11f-3fc8-42f7-8ef2-b228df6db5cd

Tidspunkt for underskrift: 01-11-2023 kl.: 12:02:50

Underskrevet med MitID



## Laila Hansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Laila Charlotte Hansen

Bestyrelsesmedlem

ID: 58358830-a697-4d6c-8e36-fdb8f0477ffd

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 12:10:53

Underskrevet med MitID



## Palle Søby

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Palle Søby

Revisor

ID: ff381185-91b4-4170-a432-2b521e0e2bd7

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2023 kl.: 13:59:14

Underskrevet med MitID



## Laila Hansen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Laila Charlotte Hansen

Dirigent

ID: 58358830-a697-4d6c-8e36-fdb8f0477ffd

Tidspunkt for underskrift: 06-11-2023 kl.: 14:01:19

Underskrevet med MitID

