

Circle Consult ApS

**Rundforbivej 271A
2850 Nærum**

CVR-nr. 26 13 84 85

**Årsrapport for 2021/22
(21. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. december 2022

Lauge Rønnow
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	15
Balance 30. juni	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Circle Consult ApS.

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. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 21. december 2022

Direktion

Lauge Rønnow
adm. direktør

Bestyrelse

Asger Rønnow
formand

Lauge Rønnow

Peter Frank Henningsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Circle Consult ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Circle Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 21. december 2022

Rödl & Partner Danmark

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 39 18 86 78

Gitte Henckel

Statsautoriseret Revisor

MNE-nr. mne32734

Selskabsoplysninger

Selskabet

Circle Consult ApS
Rundforbivej 271A
2850 Nærum

CVR-nr.: 26 13 84 85

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Stiftet: 1. juli 2001

Regnskabsår: 21. regnskabsår

Hjemsted: Rudersdal

Bestyrelse

Asger Rønnow, formand
Lauge Rønnow
Peter Frank Henningsen

Direktion

Lauge Rønnow, adm. direktør

Revision

Rödl & Partner Danmark
Godkendt revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 40H, 2.
1264 København K

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 21. december 2022 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og industri indenfor informationsteknologi samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har en tvist med en kunde, og deraf usikkerhed om et tilgodehavende på 140 tDKK, hvoraf nettoeffekten udgør 112 tDKK. Ledelsen forventer at tilgodehavendet vil blive indbetalt.

Salg af trackere og kameraer er underlagt 2 års garanti. Da der er tale om nye produkter, hvor der endnu ikke er konstateret fejl forårsaget af selskabet, herunder reklamation fra kunder, finder ledelsen det vanskeligt at foretage hensættelse til forventede garantiomkostninger. Hensættelsen i balance udgør i alt 50.960 DKK. Hensættelsen er forbundet med usikkerhed, og vil løbende blive revurderet i takt med, at selskabet opnår et erfaringsgrundlag for afholdelse af garantiomkostninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 1.469.375, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.195.768.

Selskabet er fusioneret med søsterselskaberne Elmo ApS & CircleScope ApS med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juli 2021. Sammenlægningen er gennemført ved anvendelse af "sammenlægningsmetoden", hvorved sammenligningstallene er tilpasset. Der henvises til regnskabspraksis for yderligere beskrivelse.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der er ledelsen forventning, at der for regnskabsåret 2022/2023 realiseres et overskud på minimum 5 millioner DKK.

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Der foreligger ikke nogen særlige forudsætninger for denne forventning.

Ledelsesberetning

Usikre faktorer ved virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen ser ikke yderligere usikre faktorer, udover de generelle og nuværende faktorer omkring den økonomiske udvikling og de væsentlige begivenheder i verden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Circle Consult ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Selskabet er fusioneret med søsterselskaberne Elmo ApS & CircleScope ApS med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juli 2021 og med Circle Consult ApS som fortsættende selskab. Sammenlægningen er gennemført ved anvendelse af sammenlægningsmetoden, hvorved sammenligningstillene er tilpasset. Der henvises til afsnittet "indregning og måling af virksomhedssammenslutninger".

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.

Anvendt regnskabspraksis

Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Selskabet er fusioneret med datterselskaberne CircleScope ApS og Elmo ApS med regnskabsmæssig virkning fra 1. juli 2021. Sammenlægningen er gennemført ved anvendelse af sammenlægningsmetoden.

Ændringen har medført, at årets resultat før skat for sammenligningsperioden er reduceret med 1.071 tDKK og efter skat reduceret med 896 tDKK.

Egenkapitalen primo er påvirket med 791 tDKK.

Regnskabspraksis er udvidet som følge af flere regnskabsposter efter fusionen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter fra salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Indtægter fra salg af handelsvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til handelsvarer

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder offentlige tilskud.

Andre eksterne omkostninger

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

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele måles til kostpris.

Deposita

Deposita består af huslejedepositum, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder COVID-19 lån måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		18.892.454	16.230.975
Personaleomkostninger	1	<u>-16.720.204</u>	<u>-12.506.168</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.172.250	3.724.807
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>-231.801</u>
Resultat før finansielle poster		2.172.250	3.493.006
Finansielle indtægter	3	21.699	19.334
Finansielle omkostninger	4	<u>-248.756</u>	<u>-118.140</u>
Resultat før skat		1.945.193	3.394.200
Skat af årets resultat	5	<u>-475.818</u>	<u>-791.357</u>
Årets resultat		<u>1.469.375</u>	<u>2.602.843</u>
Overført resultat		<u>1.469.375</u>	<u>2.602.843</u>
		<u>1.469.375</u>	<u>2.602.843</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	0	0
Deposita	6	320.613	289.297
Finansielle anlægsaktiver		<u>320.613</u>	<u>289.297</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>320.613</u>	<u>289.297</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	364.848
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>364.848</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.175.933	5.199.591
Igangværende arbejder for fremmed regning		400.235	114.816
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	156.368
Andre tilgodehavender		305.859	3.270.791
Selskabsskat		0	685.000
Tilgodehavender		<u>6.882.027</u>	<u>9.426.566</u>
Likvide beholdninger		<u>2.546.065</u>	<u>1.998.059</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.428.092</u>	<u>11.789.473</u>
Aktiver i alt		<u>9.748.705</u>	<u>12.078.770</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.070.768	601.393
Egenkapital		<u>2.195.768</u>	<u>726.393</u>
Andre hensættelser		50.960	42.350
Hensatte forpligtelser i alt		<u>50.960</u>	<u>42.350</u>
Banker		0	758
Anden gæld		1.363.523	1.952.266
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.363.523</u>	<u>1.953.024</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		764.268	0
Banker		171.513	130.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser		384.199	594.896
Gæld til tilknyttede virksomheder		113.973	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		178.375	85.152
Skyldigt sambeskatningsbidrag		474.276	332.868
Anden gæld		4.051.850	6.673.965
Periodeafgrænsningsposter		0	1.539.677
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.138.454</u>	<u>9.357.003</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.501.977</u>	<u>11.310.027</u>
Passiver i alt		<u>9.748.705</u>	<u>12.078.770</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	1.392.488	1.517.488
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	<u>0</u>	<u>-791.095</u>	<u>-791.095</u>
Korrigeret egenkapital 1. juli 2021	125.000	601.393	726.393
Årets resultat	<u>0</u>	<u>1.469.375</u>	<u>1.469.375</u>
Egenkapital 30. juni 2022	<u>125.000</u>	<u>2.070.768</u>	<u>2.195.768</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	14.342.672	10.890.908
Pensioner	1.635.495	1.161.022
Andre omkostninger til social sikring	483.959	268.083
Andre personaleomkostninger	<u>258.078</u>	<u>186.155</u>
	<u>16.720.204</u>	<u>12.506.168</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>27</u>	<u>22</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>231.801</u>
	<u>0</u>	<u>231.801</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	6.014
Andre finansielle indtægter	<u>21.699</u>	<u>13.320</u>
	<u>21.699</u>	<u>19.334</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.456	0
Andre finansielle omkostninger	234.943	114.535
Valutakurstab	<u>8.357</u>	<u>3.605</u>
	<u>248.756</u>	<u>118.140</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	474.276	332.868
Årets udskudte skat	0	458.489
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.542</u>	<u>0</u>
	<u>475.818</u>	<u>791.357</u>
6 Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele	Deposita
Kostpris 1. juli 2021	5.000	289.297
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>31.316</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>5.000</u>	<u>320.613</u>
Nedskrivninger 1. juli 2021	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni 2022	<u>5.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>320.613</u>

Noter

7 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har en tvist med en kunde, hvor det er ledelsens opfattelse at selskabet har en god sag. Der er dog en procesrisiko, og deraf usikkerhed om et tilgodehavende på 140 tDKK, hvoraf nettoeffekten udgør 112 tDKK. Ledelsen forventer at tilgodehavenet vil blive indbetalt.

Salg af trackere og kameraer er underlagt 2 års garanti. Da der er tale om nye produkter, hvor der endnu ikke er konstateret fejl forårsaget af selskabet, herunder reklamation fra kunder, finder ledelsen det vanskeligt at foretage hensættelse til forventede garantiomkostninger. Hensættelsen i balance udgør 50.960 DKK. Hensættelsen er forbundet med usikkerhed, og vil løbende blive revurderet i takt med, at selskabet opnår et erfaringsgrundlag for afholdelse af garantiomkostninger.

8 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Lauge Rønnow ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser for 421 tDKK (2020/21: 382 tDKK) der forfalder indenfor 1 år.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt et skadeløsbrev på 800 tDKK.

Den ultimative ejer har afgivet selvskyldnerkaution overfor banken.

Noter

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Lauge Rønnow