

## Circle Consult ApS

Rundforbivej 271A  
2850 Nærum

CVR-nr. 26 13 84 85

Årsrapport for 2022/23  
(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2024

---

Lauge Rønnow  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	13
Balance 30. juni	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 18. januar 2024

## 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 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'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.

#### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi henleder opmærksomheden på væsentlig usikkerhed om fortsat drift som beskrevet i note 1.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

#### **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.
- 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.

### **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

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.

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 18. januar 2024

### **Rödl & Partner Danmark A/S**

Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 39 18 86 78

Gitte Henckel  
Statsautoriseret Revisor  
MNE-nr. mne32734

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Circle Consult ApS Rundforbivej 271A 2850 Nærum
	CVR-nr.: 26 13 84 85
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	Stiftet: 1. juli 2001
	Regnskabsår: 22. regnskabsår
	Hjemsted: Rudersdal
<b>Bestyrelse</b>	Asger Rønnow, formand Lauge Rønnow Peter Frank Henningsen
<b>Direktion</b>	Lauge Rønnow, adm. direktør
<b>Revision</b>	Rödl & Partner Danmark A/S Godkendt revisionsaktieselskab Store Kongensgade 40H, 2. 1264 København K
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 18. januar 2024 på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 294.264, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.490.031.

Den forventede omsætning blev ikke til fulde realiseret, hvilket også smittede af på bundlinjen. Den primære årsag hertil var forsinket levering af komponentleverancer, hvilket forskød en omsætning på cirka 7 mio. DKK og reducerede overskuddet med cirka 3 mio. DKK. Endvidere har intensiverede udviklingsomkostninger i forbindelse med en vigtig leverance sidst i regnskabsåret, reduceret overskuddet.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, jf. dog ”Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling” nedenfor.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der er ledelsen forventning, at der for regnskabsåret 2023/2024 realiseres en vækst i omsætningen på 85%, samt et overskud på 1-5 mio. DKK, og der således kan kapitaliseres på udviklingsomkostninger afholdt i 2022/2023.

Der forventes fortsat vækst i konsulentforretningen.

Forventningen er bl.a. baseret på indgåelsen af rammeaftale på et større tocifret millionbeløb, hvoraf første ordre er leveret, og kunden har meldt meget positivt tilbage. Endvidere er de tidligere tilbud i et andet kundesegment alle på et tidspunkt, blevet til ordrer og leverancer. Vi har således en forventning til at aktuelle afgivne tilbud også bliver realiseret.

Forventningen er således betinget af timingen af både ordreindgåelse og leverancer af varer, hvilket periodevis forventes at påvirke likviditeten.



## Ledelsesberetning

### *Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling*

Virksomhedens fortsatte drift afhænger af timingen af både ordreindgåelse og leverancer af varer. Ledelsens forventer vækst i omsætningen og positivt resultat, som skal bidrage til at sikre selskabets likviditet og kapitalberedskab.

Det er ledelsens vurdering at timingen af både ordreindgåelse og leverancer af varer og den generelle forventning til vækst, kan få en indvirkning i det kommende år, som på nuværende tidspunkt ikke kan kvantificeres præcist. Ledelsen vurderer at timing af salgsordrer og den generelle vækst i perioder vil påvirke likviditeten, og det er vurderingen at vores engagement og kreditaftaler med banken vil kunne udvides til at dække disse udsving. Ledelsen har positiv tilkendegivelse omkring dette fra banken, der dog er betinget af, at ordrene indgås som forventet i 3. kvartal af selskabets regnskabsår 2023/2024, hvilket er uafklaret, og at kreditudvidelsen af selskabet kan dokumenteres til at være midlertidig i op til 3 måneder.

Ledelsen vurderer at dette ikke er kritisk med hensyn til selskabets fortsatte drift. På dette grundlag aflægger ledelsen årsregnskabet efter fortsat drift.

Vi henholder opmærksomheden på note 1.

### *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 2022/23 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 2022/23 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 tilæg/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.

## 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.

### **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **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, mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balancen

### Deposita

Deposita består af huslejedepositum, der måles til kostpris.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Særlige poster

Særlige poster består af gevinster/tab ved salg af værdipapirer.

### 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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, modtagne forudbetalinger fra kunder samt anden gæld, herunder hjælpepakker måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **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.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	3	<b>20.613.269</b>	<b>18.892.453</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-20.142.573</u>	<u>-16.720.204</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>470.696</b>	<b>2.172.249</b>
Finansielle indtægter	4	18.246	21.699
Finansielle omkostninger	5	<u>-133.518</u>	<u>-248.756</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>355.424</b>	<b>1.945.192</b>
Skat af årets resultat	6	<u>-61.160</u>	<u>-475.818</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>294.264</u></b>	<b><u>1.469.374</u></b>
Overført resultat		<u>294.264</u>	<u>1.469.374</u>
		<b><u>294.264</u></b>	<b><u>1.469.374</u></b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita	7	406.400	320.613
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>406.400</b>	<b>320.613</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>406.400</b>	<b>320.613</b>
Råvarer og hjælpematerialer		213.759	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>213.759</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.650.874	6.175.932
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.400	400.235
Andre tilgodehavender	8	1.625.743	0
Periodeafgrænsningsposter		419.328	305.859
<b>Tilgodehavender</b>		<b>9.704.345</b>	<b>6.882.026</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.300</b>	<b>2.546.065</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.923.404</b>	<b>9.428.091</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>10.329.804</b>	<b>9.748.704</b>



**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.365.031	2.070.767
<b>Egenkapital</b>		<b>2.490.031</b>	<b>2.195.767</b>
Andre hensættelser		83.824	50.960
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>83.824</b>	<b>50.960</b>
Anden gæld		809.666	1.363.523
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>809.666</b>	<b>1.363.523</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	764.268
Banker		490.231	171.513
Modtagne forudbetalinger fra kunder		615.630	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.225.574	384.199
Gæld til tilknyttede virksomheder		257.127	113.973
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		177.994	178.375
Skyldigt sambeskatningsbidrag		61.160	474.276
Anden gæld		3.651.560	4.051.850
Periodeafgrænsningsposter		467.007	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.946.283</b>	<b>6.138.454</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.755.949</b>	<b>7.501.977</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>10.329.804</b>	<b>9.748.704</b>

**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	2.070.767	2.195.767
Årets resultat	0	294.264	294.264
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>2.365.031</u></b>	<b><u>2.490.031</u></b>

## Noter

### 1 Væsentlig usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomhedens fortsatte drift afhænger af timingen af både ordreindgåelse og leverancer af varer. Ledelsens forventer vækst i omsætningen og positivt resultat, som skal bidrage til at sikre selskabets likviditet og kapitalberedskab.

Det er ledelsens vurdering at timingen af både ordreindgåelse og leverancer af varer og den generelle forventning til vækst, kan få en indvirkning i det kommende år, som på nuværende tidspunkt ikke kan kvantificeres præcist. Ledelsen vurderer at timing af salgsordrer og den generelle vækst i perioder vil påvirke likviditeten, og det er vurderingen at vores engagement og kreditaftaler med banken vil kunne udvides til at dække disse udsving. Ledelsen har positiv tilkendegivelse omkring dette fra banken, der dog er betinget af, at ordrerne indgås som forventet i 3. kvartal af selskabets regnskabsår 2023/2024, hvilket er uafklaret, og at kreditudvidelsen af selskabet kan dokumenteres til at være midlertidig i op til 3 måneder.

Ledelsen vurderer at dette ikke er kritisk med hensyn til selskabets fortsatte drift.

På dette grundlag aflægger ledelsen årsregnskabet efter fortsat drift.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	17.340.587	14.342.672
Pensioner	1.939.268	1.635.495
Andre omkostninger til social sikring	608.780	483.959
Andre personaleomkostninger	253.938	258.078
	<u><b>20.142.573</b></u>	<u><b>16.720.204</b></u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>31</u>	<u>27</u>
<b>3 Særlige poster</b>		
Indtægter af salg af andre finansielle anlægsaktiver	<u>160.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>160.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

**Noter****4 Finansielle indtægter**

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.242	0
Andre finansielle indtægter	14.004	21.699
	<u>18.246</u>	<u>21.699</u>

**5 Finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	5.456
Andre finansielle omkostninger	119.929	234.943
Valutakurstab	13.589	8.357
	<u>133.518</u>	<u>248.756</u>

**Noter**

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	61.160	474.276
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.542
	<u><b>61.160</b></u>	<u><b>475.818</b></u>

**7 Finansielle anlægsaktiver**

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. juli 2022	320.613
Tilgang i årets løb	124.739
Afgang i årets løb	-38.952
Kostpris 30. juni 2023	<u>406.400</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<u><b>406.400</b></u>

**8 Andre tilgodehavender**

Forudbetalt til leverandører	1.610.088	0
Andre tilgodehavende	15.655	0
	<u><b>1.625.743</b></u>	<u><b>0</b></u>

**9 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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskat i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskat og kildeskat kan medføre at selskabetshæftelse udgør et større beløb

**Andre eventualforpligtelser**

Selskabet har huslejeoplygtelser for 439 tDKK (2021/22: 421 tDKK) der forfalder indenfor 1 år.

## Noter

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Den ultimative ejer har afgivet selvskyldnerkaution overfor banken.

### 11 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