

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Potential ApS

Strandvejen 336
2980 Kokkedal

Årsrapport 1/7 2021 - 30/6 2022

21. regnskabsår

CVR-nr : 26 61 82 82

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 24. oktober 2022
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ulla Beck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for året 1/7 2021 - 30/6 2022 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Potential ApS
Strandvejen 336
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 26 61 82 82
Regnskabsår: 1/7 2021 - 30/6 2022

Direktion

Ulla Beck

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ejere

Potential Holding ApS, Kokkedal

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2021 - 30/6 2022, omfattende ledespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 24. oktober 2022

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Ulla Beck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Potential ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Potential ApS for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 24. oktober 2022
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle og formidle ledelsværktøjer og metoder til udvikling af samarbejde, effektivt teamwork og gode salgsresultater.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af Coronakompensationer og indregnes i resultatopgørelsen i kompensationsperioden.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0-10% |

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

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

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil under "Andre hensatte forpligtelser".

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for året 1/7 2021 - 30/6 2022

| <u>Note</u> | 2021/2022 | 2020/2021 |
|---|-----------------|-----------|
| Bruttofortjeneste | 549.716 | 855.488 |
| 1 Personaleomkostninger | -817.408 | -817.326 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -3.584 | -3.584 |
| Resultat af primær drift | -271.276 | 34.578 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | -35.823 |
| 2 Andre finansielle indtægter | 8.236 | 8.379 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -6.620 | -5.243 |
| Resultat før skat | -269.660 | 1.891 |
| Skat af årets resultat | 46.556 | -7.510 |
| Årets resultat | -223.104 | -5.619 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -243.787 | 30.204 |
| Overført overskud eller underskud | 20.683 | -35.823 |
| Disponeret i alt | -223.104 | -5.619 |

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2022

| <u>Note</u> | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| Anlægsaktiver | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 11.073 | 14.657 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 11.073 | 14.657 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 243.788 |
| Andre tilgodehavender | 13.500 | 13.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 13.500 | 257.288 |
| Anlægsaktiver i alt | 24.573 | 271.945 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 109.447 | 216.107 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 207.552 | 221.189 |
| Andre tilgodehavender | 110.110 | 63.443 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8.655 | 6.421 |
| Tilgodehavender i alt | 435.764 | 507.160 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 516.601 | 574.031 |
| Likvide beholdninger i alt | 516.601 | 574.031 |
| 4 Omsætningsaktiver i alt | 952.365 | 1.081.191 |
| Aktiver i alt | 976.938 | 1.353.136 |

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2022**

| <u>Note</u> | <u>2021/2022</u> | <u>2020/2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 243.787 |
| Overført overskud eller underskud | 564.872 | 544.189 |
| Egenkapital i alt | 689.872 | 912.976 |
| Langfristede gældsforpligtigelser | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 0 | 0 |
| 5 Langfristede gældsforpligtigelser i alt | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 51.623 | 35.134 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 235.443 | 405.026 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | 287.066 | 440.160 |
| Gældsforpligtigelser i alt | 287.066 | 440.160 |
| Passiver i alt | 976.938 | 1.353.136 |
| 6 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver | | |

Noter til årsregnskabet

| <u>Note</u> | <u>2021/2022</u> |
|---|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 770.002 |
| Pensioner | 39.294 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.112 |
| Personaleomkostninger i alt | 817.408 |
| | |
| Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde | 2 |
| | |
| Personaleomkostninger sidste år | |
| Lønninger | 767.906 |
| Pensioner | 39.294 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.126 |
| Personaleomkostninger sidste år i alt | 817.326 |
| | |
| Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde | 2 |
| | |
| 2 Andre finansielle indtægter | |
| Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 8. | |
| | |
| 3 Andre finansielle omkostninger | |
| Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0. | |
| | |
| 4 Omsætningsaktiver | |
| Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 0. | |
| | |
| 5 Langfristede gældsforpligtigelser | |
| Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0. | |
| | |
| 6 Sikkerheder og pantsætninger | |
| Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse. | |

Noter til årsregnskabet

2021/2022

Note

7 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 57.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 36. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 27.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ulla Birgitta Maria Beck

Som Direktør
På vegne af Potential ApS
PID: 9208-2002-2-455904742496
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2022 kl.: 10:59:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ulla Birgitta Maria Beck

Som Dirigent
På vegne af Potential ApS
PID: 9208-2002-2-455904742496
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2022 kl.: 10:59:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michel Mandrup

Som Registreret revisor
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S
RID: 1264770876670
Tidspunkt for underskrift: 28-10-2022 kl.: 15:09:47
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 222893yPpUT248643569