



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Betonvej 10, 4000 Roskilde

Gydevang 39, 3450 Allerød

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

## Prototypen.dk ApS

Åvej 21

4000 Roskilde

CVR-nr. 27 26 89 27

### Årsrapport for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2023

---

Søren Rasmussen  
Dirigent

M | R

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Prototypen.dk 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.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. september 2023

### Direktion

Søren Rasmussen  
direktør

Tanja Pernille Munk Rasmussen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejerne i Prototypen.dk ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Prototypen.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 25. september 2023

**Mer Revision A/S**  
registrerede revisorer  
CVR-nr. 32 34 47 20

Daniel Jacobsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne41369

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Prototypen.dk ApS  
Åvej 21  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 26 89 27

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 22. juli 2003

Regnskabsår: 20. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Søren Rasmussen, direktør  
Tanja Pernille Munk Rasmussen, direktør

### Revisor

Mer Revision A/S  
registrerede revisorer  
Betonvej 10  
4000 Roskilde

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 91.075, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 172.507.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prototypen.dk ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter.

### Variable omkostninger

Variable omkostninger indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Egenkapital

##### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

#### Gældsforpligtelser

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> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>734.325</b>	<b>565.872</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-499.351</u>	<u>-414.060</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>234.974</b>	<b>151.812</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-96.244</u>	<u>-100.933</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>138.730</b>	<b>50.879</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-10.717</u>	<u>-18.248</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>128.013</b>	<b>32.631</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-36.938</u>	<u>-19.492</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>91.075</u></b>	<b><u>13.139</u></b>
Foreslået udbytte		90.000	29.000
Overført resultat		<u>1.075</u>	<u>-15.861</u>
		<b><u>91.075</u></b>	<b><u>13.139</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	97.025	98.105
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>97.025</u>	<u>98.105</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>97.025</u>	<u>98.105</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		237.488	111.440
Andre tilgodehavender		22.194	15.257
Selskabsskat		0	2.340
<b>Tilgodehavender</b>		<u>259.682</u>	<u>129.037</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>259.682</u>	<u>129.037</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>356.707</u></u>	<u><u>227.142</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.507	1.432
Foreslået udbytte for regnskabsåret		90.000	29.000
<b>Egenkapital</b>		<u><b>172.507</b></u>	<u><b>110.432</b></u>
Banker		109.517	50.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.544
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.253	367
Selskabsskat		39.849	13.814
Anden gæld		33.581	44.608
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>184.200</b></u>	<u><b>116.710</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>184.200</b></u>	<u><b>116.710</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>356.707</b></u></u>	<u><u><b>227.142</b></u></u>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	1.432	29.000	110.432
Betalt ordinært udbytte	0	0	-29.000	-29.000
Årets resultat	0	1.075	90.000	91.075
<b>Egenkapital 30. juni 2023</b>	<b>80.000</b>	<b>2.507</b>	<b>90.000</b>	<b>172.507</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	442.831	358.875
Pensioner	0	9.544
Andre omkostninger til social sikring	11.477	17.813
Andre personaleomkostninger	45.043	27.828
	<u><b>499.351</b></u>	<u><b>414.060</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	9.620	17.926
Rentetillæg selskabsskat	1.097	322
	<u><b>10.717</b></u>	<u><b>18.248</b></u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	36.938	19.492
	<u><b>36.938</b></u>	<u><b>19.492</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2022	326.371
Tilgang i årets løb	105.000
Afgang i årets løb	<u>-80.000</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>351.371</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	228.266
Årets afskrivninger	96.244
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-70.164</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>254.346</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023</b>	<b><u><u>97.025</u></u></b>
Afskrives over	<u>3 år</u>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejekontrakt med en årlig forpligtelse på tkr. 88 med en opsigelsesfrist på 3 måneder.