

A4 revision ApS
Rådhusgade 100
8300 Odder

Telefon 8654 5100

Mail info@a4revision.dk
www a4revision.dk

CVR.nr. 2920 5043
Bank Nordea, Odder afd.
konto nr. 1944 4376147288

Captator ApS

8300 Odder

CVR-nr. 27 26 94 51

Årsrapport for 2022/23 (20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. april 2024

Henrik Lykke Nielsen
dirigent

- Revision
- Regnskab
- Rådgivning
- Bogføring

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 8 |
| Balance 30. september | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Captator ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Odder, den 2. april 2024

Direktion

Henrik Lykke Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Captator ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Captator ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor 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 revisorerets 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.

Odder, den 2. april 2024

A4 revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 29 20 50 43

Leif Møller
Registreret Revisor,
FSR - danske revisorer
mne6204

Selskabsoplysninger

Selskabet

Captator ApS

8300 Odder

Telefon: 22373311

CVR-nr.: 27 26 94 51

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 2. juni 2003

Regnskabsår: 20. regnskabsår

Hjemsted: Odder

Direktion

Henrik Lykke Nielsen, direktør

Revisor

A4 revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

Rådhusgade 100

8300 Odder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hoved aktivitet omfatter at drive virksomhed inden for informationsteknologi og dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Captator 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 DKK

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.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiel 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

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.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.930.403 | 2.846.184 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-666.292</u> | <u>-651.299</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 2.264.111 | 2.194.885 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-208.059</u> | <u>-193.200</u> |
| Resultat før skat | | 2.056.052 | 2.001.685 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-456.443</u> | <u>-440.374</u> |
| Årets resultat | | <u>1.599.609</u> | <u>1.561.311</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | <u>1.599.609</u> | <u>1.561.311</u> |
| | | <u>1.599.609</u> | <u>1.561.311</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> DKK |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 1.794.641 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 736.626 | 758.635 |
| Andre tilgodehavender | | 17.336 | 17.338 |
| Tilgodehavender | | <u>753.962</u> | <u>2.570.614</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>9.095.790</u> | <u>4.808.554</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>9.849.752</u> | <u>7.379.168</u> |
| Aktiver i alt | | <u>9.849.752</u> | <u>7.379.168</u> |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> DKK | <u>2021/22</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | | 345.378 | 345.379 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 1.599.609 | 1.561.311 |
| Egenkapital | | <u>2.094.987</u> | <u>2.056.690</u> |
| Selskabsskat | | 456.443 | 440.374 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>456.443</u> | <u>440.374</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 19.000 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 6.046.287 | 3.865.992 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 802.506 | 637.148 |
| Skyldige moms og afgifter | | 369.121 | 348.928 |
| Anden gæld | | 61.408 | 20.036 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>7.298.322</u> | <u>4.882.104</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>7.754.765</u> | <u>5.322.478</u> |
| Passiver i alt | | <u>9.849.752</u> | <u>7.379.168</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | | |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 616.864 | 596.158 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.719 | 6.722 | | |
| Andre personaleomkostninger | 43.709 | 48.419 | | |
| | <u>666.292</u> | <u>651.299</u> | | |
| | | | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> | | |
| | | | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 178.610 | 127.331 | | |
| Andre finansielle omkostninger | 29.449 | 65.869 | | |
| | <u>208.059</u> | <u>193.200</u> | | |
| | | | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 456.443 | 440.374 | | |
| | <u>456.443</u> | <u>440.374</u> | | |
| | | | | |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | Gæld | | |
| | 1. oktober | 30. september | Afdrag | Restgæld |
| | 2022 | 2023 | næste år | efter 5 år |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Selskabsskat | 440.374 | 456.443 | 0 | 0 |
| | <u>440.374</u> | <u>456.443</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | |
| 5 Eventualforpligtelser | | | | |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser. | | | | |

Noter

5 Eventualforpligtelser (fortsat)

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen