

## Advokataktieselskabet Borch

Østre Havnevej 2, 4. sal, 5700 Svendborg

CVR-nr. 29 41 46 10

### Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. april 2024.

---

Michael Vestergaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Advokataktieselskabet Borch.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 15. april 2024

### Direktion

Michael Vestergaard

### Bestyrelse

Henrik Dalegaard  
formand

Marcus Miichael Nørregaard

Michael Vestergaard

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til aktionærerne i Advokataktieselskabet Borch

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Advokataktieselskabet Borch for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers etiske adfærd (IESBA 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 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.

#### 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Svendborg, den 15. april 2024

### **Tranberg**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 26 06 36 55

**Morten Heitmann**

statsautoriseret revisor  
mne26762

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Advokataktieselskabet Borch Østre Havnevej 2, 4. sal 5700 Svendborg
	Telefon: 62210101 Hjemmeside: <a href="http://www.borch-advokater.dk">www.borch-advokater.dk</a> E-mail: <a href="mailto:post@borch-advokater.dk">post@borch-advokater.dk</a>
	CVR-nr.: 29 41 46 10 Stiftet: 14. februar 2006 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Henrik Dalegaard, formand Marcus Miichael Nørregaard Michael Vestergaard
<b>Direktion</b>	Michael Vestergaard
<b>Revision</b>	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
<b>Kapitalinteresse</b>	Ejendomsselskabet Mellemgade 13 ApS, Svendborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive advokatvirksomhed med kontorer i Svendborg, Rudkøbing, Fåborg, Nyborg og Assens.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.554 t.kr. mod 14.326 t.kr. sidste år.

Selskabet har haft en vækst i aktiviteten med 12% i forhold til 2022. Medarbejderantallet er forøget med 2 fuldtidsansatte i regnskabsåret.

Årets driftsresultat udgør 2.548 t.kr. mod 3.791 t.kr. Selskabet er i regnskabsåret flyttet til nye lokaler på Svendborg Havn i Svendborg Maritime Erhvervspark, og der er arbejdet med strategisk udvikling af selskabet, hvilket har medført betydelige investeringer i 2023, der dels er afholdt over driften og dels som tilgang på anlægsaktiver. Selskabets ledelse vurderer under hensyntagen til ovennævnte at resultatet for 2023 er tilfredsstillende.

Soliditeten er opgjort til 41%

### Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en fortsat vækst i aktiviteten i 2024 i forhold til 2023, idet den strategiske udvikling selskabet arbejder med medfører tilgang af både nye klienter og yderligere opgaver hos eksisterende klienter. Der forventes et forbedret resultat for 2024 i forhold til 2022.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Advokataktieselskabet Borch er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

### 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 20 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	15 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

EDB-hardware	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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 eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### 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. Der er foretaget reservation mod tab i de tilfælde, hvor det er sandsynligt, at der vil opstå tab frem til sagens afslutning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>15.553.820</b>	<b>14.326.400</b>
1 Personaleomkostninger	-12.558.256	-10.146.246
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-424.596	-389.460
Andre driftsomkostninger	-22.500	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.548.468</b>	<b>3.790.694</b>
Indtægt af kapitalinteresse	141.622	487.222
Andre finansielle indtægter	5.380	10.014
Øvrige finansielle omkostninger	-259.897	-141.310
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.435.573</b>	<b>4.146.620</b>
Skat af årets resultat	-496.578	-817.150
<b>Årets resultat</b>	<b>1.938.995</b>	<b>3.329.470</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	141.642	487.222
Udbytte for regnskabsåret	0	2.500.000
Overføres til overført resultat	1.797.353	342.248
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.938.995</b>	<b>3.329.470</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	484.007	743.306
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>484.007</u>	<u>743.306</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	903.128	137.546
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>903.128</u>	<u>137.546</u>
4 Kapitalinteresse	2.047.751	1.572.796
5 Deposita	373.533	353.025
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.421.284</u>	<u>1.925.821</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.808.419</u></b>	<b><u>2.806.673</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.360.677	5.204.368
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.607.200	6.968.152
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	6.741	6.741
Tilgodehavende selskabsskat	0	479.650
Andre tilgodehavender	707.900	1.032.112
Periodeafgrænsningsposter	304.782	284.981
Tilgodehavender i alt	<u>11.987.300</u>	<u>13.976.004</u>
Likvide beholdninger	2.318	5.255
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>11.989.618</u></b>	<b><u>13.981.259</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>15.798.037</u></b>	<b><u>16.787.932</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	560.000	560.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	814.438	672.796
Overført resultat	5.155.099	3.357.746
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.529.537</u></b>	<b><u>7.090.542</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.349.900	1.665.100
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.349.900</u></b>	<b><u>1.665.100</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.446.482	4.845.439
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.000	52.000
Gæld til kapitalinteressere	2.268.493	1.159.673
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	279.172	25.000
Selskabsskat	111.778	0
Anden gæld	3.750.675	1.950.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.918.600</u>	<u>8.032.290</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.918.600</u></b>	<b><u>8.032.290</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>15.798.037</u></b>	<b><u>16.787.932</u></b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****7 Eventualposter**



## Egenkapitalopgørelse

---

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	560.000	185.574	3.015.498	2.300.000	6.061.072
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.300.000	-2.300.000
Resultatandel	0	487.222	342.248	2.500.000	3.329.470
Egenkapital 1. januar 2023	560.000	672.796	3.357.746	2.500.000	7.090.542
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Resultatandel	0	141.642	1.797.353	0	1.938.995
	<b>560.000</b>	<b>814.438</b>	<b>5.155.099</b>	<b>0</b>	<b>6.529.537</b>

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	11.295.762	9.134.831
Pensioner	1.075.098	846.866
Andre omkostninger til social sikring	187.396	164.549
	<b>12.558.256</b>	<b>10.146.246</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	21	19
<b>2. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2023	2.635.986	2.485.986
Tilgang i årets løb	0	150.000
Afgang i årets løb	-150.000	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>2.485.986</b>	<b>2.635.986</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.892.680	-1.765.881
Årets afskrivninger	-124.299	-126.799
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	15.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-2.001.979</b>	<b>-1.892.680</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>484.007</b>	<b>743.306</b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	751.782	647.069
Tilgang i årets løb	846.100	107.578
Afgang i årets løb	0	-2.865
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>1.597.882</b>	<b>751.782</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-614.236	-594.463
Årets afskrivninger	-80.518	-22.638
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	2.865
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-694.754</b>	<b>-614.236</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>903.128</b>	<b>137.546</b>

## Noter

	31/12 2023	31/12 2022
<b>4. Kapitalinteresse</b>		
Kostpris 1. januar 2023	900.000	20.000
Tilgang i årets løb	333.333	880.000
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>1.233.333</b>	<b>900.000</b>
Opskrivninger 1. januar 2023	672.796	185.574
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	101.260	487.222
Kapitalregulering	40.362	0
<b>Opskrivninger 31. december 2023</b>	<b>814.418</b>	<b>672.796</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>2.047.751</b>	<b>1.572.796</b>
<b>Kapitalinteresse:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Ejendomsselskabet Mellemgade 13 ApS	Svendborg	66,67 %
<b>5. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2023	353.025	78.618
Tilgang i årets løb	20.508	302.400
Afgang i årets løb	0	-27.993
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>373.533</b>	<b>353.025</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>373.533</b>	<b>353.025</b>
<b>6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.446 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.361
Goodwill		484
Driftsmidler og inventar		903
Igangværende arbejder		5.607

## Noter

---

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 76 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 29 måneder og en samlet restleasingydelse på 170 t.kr.

Lejeaftaler:

Selskabet har indgået en lejekontrakter med uopsigelighed frem til hhv. 31/7 2023 og 31/3 2028.

## Michael Vestergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Nordtorp Vestergaard  
Direktør  
ID: 5940a551-923e-4c43-99d3-9c63d4bd95eb  
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 16:11:53  
Underskrevet med MitID



## Michael Vestergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Nordtorp Vestergaard  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 5940a551-923e-4c43-99d3-9c63d4bd95eb  
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 16:11:53  
Underskrevet med MitID



## Michael Vestergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Michael Nordtorp Vestergaard  
Dirigent  
ID: 5940a551-923e-4c43-99d3-9c63d4bd95eb  
Tidspunkt for underskrift: 17-04-2024 kl.: 16:11:53  
Underskrevet med MitID



## Marcus Miichael Nørregaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Marcus Miichael Nørregaard  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 9d2d20ec-3872-42cc-89ee-d7cd7f5c6c50  
Tidspunkt for underskrift: 19-04-2024 kl.: 15:59:11  
Underskrevet med MitID



## Henrik Dalegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET  
Bestyrelsesformand  
ID: 62530413-2aa7-4c51-8057-ff455624b64c  
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2024 kl.: 13:25:03  
Underskrevet med MitID



## Morten Heitmann

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Morten Heitmann  
Revisor  
ID: 3669b11f-3fc8-42f7-8ef2-b228df6db5cd  
Tidspunkt for underskrift: 22-04-2024 kl.: 14:01:31  
Underskrevet med MitID

