

KOMPETENCEBROEN ApS

Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR.nr.: 31 86 43 80

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. december 2022

Birgit Hersom Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022	9.
Balance pr. 30/6 2022	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

KOMPETENCEBROEN ApS
Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR.nr.: 31 86 43 80

Telefon: 42 22 55 46
Internet: www.kompetencebroen.dk
E-mail: info@kompetencebroen.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

Stiftelsesdato: 30/4 2014

Bankforbindelse:

Nykredit Bank A/S
Hovegaden 55A
2970 Hørsholm

Bestyrelse

Birgit Hersom Andersen, formand
Else Marianne Rasmussen

Direktion

Birgit Hersom Andersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for KOMPETENCEBROEN ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R.Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 7. december 2022

Direktion

.....
Birgit Hersom Andersen

Bestyrelse

.....
Birgit Hersom Andersen (formand)

.....
Else Marianne Rasmussen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Selskabet har i 3. kvartal 2021 været påvirket af Covid-19's eftervirkninger, men er efterfølgende kommet godt i gang igen, hvorfor ledelsen vurderer at regnskabsåret 2022/23 vil være et spændende år, med nye tiltag/produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
2 BRUTTOFORTJENESTE	782.862	212.106
3 Personaleomkostninger	<u>-124.363</u>	<u>-106.327</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	658.499	105.779
Andre finansielle omkostninger	<u>-33.780</u>	<u>-41.707</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	624.719	64.072
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>624.719</u>	<u>64.072</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>624.719</u>	<u>64.072</u>
I ALT	<u>624.719</u>	<u>64.072</u>

This document has esignatur Agreement-ID: eq02228sQxSr248851830

Balance pr. 30/6 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	61.773	48.303
Finansielle anlægsaktiver i alt	61.773	48.303
ANLÆGSAKTIVER I ALT	61.773	48.303
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	184.875	75.500
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.000	0
Andre tilgodehavender	0	569
Periodeafgrænsningsposter	3.747	3.702
Tilgodehavender i alt	202.622	79.771
Likvide beholdninger	41.263	44.307
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	243.885	124.078
AKTIVER I ALT	305.658	172.381

Balance pr. 30/6 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-478.374</u>	<u>-1.103.093</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-428.374</u>	<u>-1.053.093</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	177.045	245.878
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	484.151	950.039
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>72.836</u>	<u>29.557</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>734.032</u>	<u>1.225.474</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>734.032</u>	<u>1.225.474</u>
PASSIVER I ALT	<u>305.658</u>	<u>172.381</u>
1 Going concern		
5 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/7 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2022</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	-1.103.093	0	624.719	-478.374
	-1.053.093	0	624.719	-428.374

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet arbejder stadig på at reetablere selskabskapitalen som er i kraftig forbedring, idet Covid-19 spillede en væsentlig rolle. Selskabets budget er derfor blive revurderet, således man nu forventer selskabets selskabskapital vil være på plads indenfor 2-4 år.

Note 2 - Særlige poster

Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende Corona krisen.

Den samlede hjælpepakke udgjorde for:

Omsætningstab 83.200 kr.

Beløbet indgår i årsrapporten under Andre driftsindtægter.

Selskabet har fået foretaget slutafregning for omsætningstab.

Note 3 - Personaleomkostninger

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	117.850	100.257
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.513	6.070
	<u>124.363</u>	<u>106.327</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 12 måneders varsel, med udgangen til den første i måneden. Huslejeforpligtelsen udgør i alt 127.806 kr. årligt.

Selskabet har indgået en operationel leje- og leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 34.832 kr. ekskl. moms som løber i endnu 13 måneder.

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.

Birgit Hersom Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birgit Hersom Andersen
Adm. Direktør
På vegne af Kompetencebroen ApS
ID: 5a5d85ad-6e27-4dfd-a2b6-fb9324d2191e
Tidspunkt for underskrift: 07-12-2022 kl.: 21:38:03
Underskrevet med MitID



Birgit Hersom Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birgit Hersom Andersen
Bestyrelsesformand
På vegne af Kompetencebroen ApS
ID: 5a5d85ad-6e27-4dfd-a2b6-fb9324d2191e
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2022 kl.: 00:33:22
Underskrevet med MitID



Else Marianne Rasmussen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Else Marianne Rasmussen
Bestyrelsesmedlem
På vegne af Kompetencebroen ApS
ID: 07e90ee1-1692-4360-bb00-5dc2fdbf3a37
Tidspunkt for underskrift: 13-12-2022 kl.: 09:16:53
Underskrevet med MitID



Birgit Hersom Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Birgit Hersom Andersen
Dirigent
På vegne af Kompetencebroen ApS
ID: 5a5d85ad-6e27-4dfd-a2b6-fb9324d2191e
Tidspunkt for underskrift: 13-12-2022 kl.: 09:18:56
Underskrevet med MitID



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: ed0228sQxSr248851830