

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Medarbejderne ApS

**Godsbanegade 7, st.tv.
8700 Horsens**

CVR-nr. 32 64 76 77

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/03 2023

Henrik Graversen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	15
Balance pr. 30. september 2022	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	19
Noter	20

Selskabsoplysninger

Selskabet

Medarbejderne ApS
Godsbanegade 7, st.tv.
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 64 76 77
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Stiftet: 3. december 2009
Regnskabsår: 13. regnskabsår
Hjemsted: Horsens

Direktion

Søren Høirup, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Grønlandsvej 1 A
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Medarbejderne 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 9. november 2022

Direktion

Søren Høirup
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Medarbejderne ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Medarbejderne ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 for 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 9. november 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	129.911	141.551	116.725	124.879	114.935
Resultat før af- og nedskrivninger	544	5.129	3.074	2.924	2.882
Resultat før finansielle poster	399	5.033	2.820	2.691	2.634
Resultat af finansielle poster	(136)	(48)	25	43	28
Årets resultat	185	3.862	2.198	2.097	2.060
Balancesum	19.115	33.028	33.201	19.861	19.561
Investering i materielle anlægsaktiver	(455)	(540)	0	(24)	(49)
Egenkapital	2.614	5.429	4.567	4.869	4.272
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	354	(2.980)	14.174	2.380	2.282
- investeringsaktivitet	(691)	(183)	(20)	(57)	(47)
- finansieringsaktivitet	(1.313)	(2.242)	(2.583)	(2.044)	(487)
Årets forskydning i likvider	(1.649)	(5.405)	11.571	279	1.748
Antal medarbejdere	0	367	315	346	326
Nøgletal					
Afkastningsgrad	1,5 %	15,2 %	10,6 %	13,7 %	14,2 %
Soliditetsgrad	13,7 %	16,4 %	13,8 %	24,5 %	21,8 %
Forrentning af egenkapital	4,6 %	77,3 %	46,6 %	45,9 %	62,1 %
Likviditetsgrad	114,6 %	125,6 %	116,8 %	133,1 %	127,0 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive vikarbureau og rekruttering samt andre aktiviteter i relation til disse

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 184.862, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.614.268.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Resultatet dækker over væsentlig positiv udvikling af rekrutteringsforretningen, hvorimod vikarforretningen har været præget af et vanskeligt marked.

Vikarforretningen har ikke kunne opretholde et højt aktivitetsniveau som i det foregående regnskabsår, da ekstrem lav ledighed har vanskeliggjort mulighederne for at finde kvalificerede vikarer til virksomhedens kunder. Driftsresultatet er desuden påvirket af ekstraordinære høje omkostninger forårsaget af COVID-19 som selskabet ikke har kunne opnå refusion for via offentlige kompensationsordninger.

Virksomhedens rekrutteringsaktiviteter har delvist kompenseret ved et højere aktivitetsniveau på grund af stigende strategisk fokusering – herunder opkøb af anden rekrutteringsforretning – og ved mere fokuseret servicering af eksisterende og nye kunder. Driftsresultatet er positivt påvirket af denne strategi.

Der er løbende tæt fokusering på en stram debitorstyring – herunder særlige initiativer ved risikobetonede kundesegmenter. Tab på debitorer er derfor særdeles begrænsede.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Arbejdsmarkedet er fortsat præget af stor uro som præger selskabets generelle aktiviteter.

Selskabet forventer på den baggrund et uændret aktivitetsniveau i 2022/23 og et resultat på niveau med 2021/22.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Ledelsen finder ikke, at virksomhedens aktiviteter i særlig grad påvirker det eksterne miljø. I indkøb og bortskaffelse tager virksomheden den miljømæssige påvirkning i betragtning.

Uagtet dette har virksomheden i samarbejde med arbejdsgiverorganisationen, Dansk Industri, iværksat initiativ under "Klimaklar Servicevirksomhed" til kortlægning og registrering af miljøpåvirkninger. Dette sker med henblik på strategisk at arbejde med fremtidig reduktion af virksomhedens miljøpåvirkning af det eksterne miljø.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Virksomheden har ikke egne forsknings- og udviklingsaktiviteter, men sikrer sig dette ved indgåelse af leverandøraftaler med eksterne parter

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Medarbejderne ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (firmabil/telefon, skattefrie godtgørelser, arbejdstøj, kursus/uddannelse, julefrokost/firmafester/medarbejderarrangementer) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 1.740 t.kr. i 2021/22 samt 2.520 t.kr. i 2020/21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 50 t.kr. i 2021/22 samt 50 t.kr. i 2020/21, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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

Nettoomsætning fra salg og tjenesteydelser indregnes i resultatet i takt med, at den aftalte tjenesteydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde (faktureringsmetoden). Der indregnes til salgsværdi forudsat at de samlede indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og at det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget

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 salg, administration, lokaler, tab på debitorer og autodrift.

Personaleomkostninger

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

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over 5 år svarende til forventet levetid.

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	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af huslejedeposita måles til amortiseret kostpris

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, herunder bankindestående og kassebeholdninger

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.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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, 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, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		129.910.866	141.550.995
Personaleomkostninger	1	<u>(129.366.722)</u>	<u>(136.422.407)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		544.144	5.128.588
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(145.607)</u>	<u>(95.111)</u>
Resultat før finansielle poster		398.537	5.033.477
Finansielle indtægter		1.698	665
Finansielle omkostninger	3	<u>(138.005)</u>	<u>(48.955)</u>
Resultat før skat		262.230	4.985.187
Skat af årets resultat	4	<u>(77.368)</u>	<u>(1.122.964)</u>
Årets resultat		184.862	3.862.223
Resultatdisponering	5		

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		134.466	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>134.466</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		901.701	577.203
Materielle anlægsaktiver	7	<u>901.701</u>	<u>577.203</u>
Deposita	8	320.608	234.552
Finansielle anlægsaktiver		<u>320.608</u>	<u>234.552</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.356.775</u>	<u>811.755</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.328.604	20.124.821
Igangværende arbejder	9	2.033.640	2.384.359
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.639	744.054
Andre tilgodehavender		76.588	7.021.226
Periodeafgrænsningsposter	10	154.742	130.647
Tilgodehavender		<u>17.596.213</u>	<u>30.405.107</u>
Likvide beholdninger		<u>161.649</u>	<u>1.811.113</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.757.862</u>	<u>32.216.220</u>
Aktiver i alt		<u>19.114.637</u>	<u>33.027.975</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.489.268	2.304.407
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	3.000.000
Egenkapital	11	<u>2.614.268</u>	<u>5.429.407</u>
Hensættelse til udskudt skat	12	<u>118.898</u>	<u>113.624</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>118.898</u>	<u>113.624</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	980.892
Anden gæld		<u>886.724</u>	<u>852.854</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>886.724</u>	<u>1.833.746</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.642	90.104
Gæld til tilknyttede virksomheder		945.336	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.603	961
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.052.986	686.554
Anden gæld		<u>13.320.180</u>	<u>24.873.579</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>15.494.747</u>	<u>25.651.198</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>16.381.471</u>	<u>27.484.944</u>
Passiver i alt		<u>19.114.637</u>	<u>33.027.975</u>
Leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	2.304.406	3.000.000	5.429.406
Betalt ordinært udbytte	0	0	(3.000.000)	(3.000.000)
Årets resultat	0	184.862	0	184.862
Egenkapital 30. september 2022	125.000	2.489.268	0	2.614.268

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Årets resultat		184.862	3.862.223
Reguleringer	17	359.282	1.106.430
Ændring i driftskapital	18	633.130	(7.237.349)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.177.274	(2.268.696)
Renteindbetalinger og lignende		1.698	665
Renteudbetalinger og lignende		(138.006)	(48.955)
Pengestrømme fra ordinær drift		1.040.966	(2.316.986)
Betalt selskabsskat		(686.554)	(663.146)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		354.412	(2.980.132)
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(150.000)	0
Køb af materielle anlægsaktiver		(454.571)	(539.931)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(139.294)	(92.908)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	159.935
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		53.238	289.998
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(690.627)	(182.906)
Udlån til tilknyttede virksomheder		1.686.751	758.021
Betalt udbytte		(3.000.000)	(3.000.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(1.313.249)	(2.241.979)
Ændring i likvider		(1.649.464)	(5.405.017)
Likvider 1. oktober 2021		1.811.113	7.216.130
Likvider 30. september 2022		161.649	1.811.113
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		161.649	1.811.113
Likvider 30. september 2022		161.649	1.811.113

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	113.422.347	121.517.377
Pensioner	12.562.006	11.441.314
Andre omkostninger til social sikring	3.382.369	3.463.716
	<u>129.366.722</u>	<u>136.422.407</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>345</u>	<u>367</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	15.534	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	130.073	95.111
	<u>145.607</u>	<u>95.111</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	69.100	3.900
Andre finansielle omkostninger	68.905	45.055
	<u>138.005</u>	<u>48.955</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	5.274	142.072
Sambeskatningsbidrag	72.094	980.892
	<u>77.368</u>	<u>1.122.964</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
5 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	3.000.000
Overført resultat	<u>184.862</u>	<u>862.223</u>
	<u>184.862</u>	<u>3.862.223</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede patenter
		<u>0</u>
Kostpris 1. oktober 2021		0
Tilgang i årets løb		<u>150.000</u>
Kostpris 30. september 2022		<u>150.000</u>
Årets afskrivninger		<u>15.534</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		<u>15.534</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		<u>134.466</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>1.579.048</u>
Kostpris 1. oktober 2021		1.579.048
Tilgang i årets løb		<u>454.571</u>
Kostpris 30. september 2022		<u>2.033.619</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		1.001.845
Årets afskrivninger		<u>130.073</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		<u>1.131.918</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		<u>901.701</u>
Afskrives over		<u>3-5 år</u>

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2021	234.552
Tilgang i årets løb	139.294
Afgang i årets løb	<u>(53.238)</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>320.608</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>320.608</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
9 Igangværende arbejder		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>2.033.640</u>	<u>2.384.359</u>
	<u>2.033.640</u>	<u>2.384.359</u>

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, licenser abonnementer og vægtafgift

11 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
12 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	1.297	0
Materielle anlægsaktiver	43.961	21.107
Igangværende arbejder for fremmed regning	73.640	92.517
	<u>118.898</u>	<u>113.624</u>

13 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	11.124	60.642
Mellem 1 og 5 år	17.613	28.737
	<u>28.737</u>	<u>89.379</u>

14 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 380 t.kr. pr. 30. september 2022 (pr. 30. september 2021: 206 t.kr.), hvoraf 290 t.kr. forfalder indenfor 1 år.

Sambeskatningshæftelse

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

Noter til årsrapporten

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der stillet følgende:

Skadesløsbrev, fordringspant, 1.300 t.kr.

Skadesløsbrev, fordringspant, 1.200 t.kr. der tillige ligger til sikkerhed for gæld i søsterselskab.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Henrik Graversen ApS

Øvrige nærtstående parter

Relatør ApS (Søsterselskab)

Cos & Krogh ApS (Søsterselskab)

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Henrik Graversen ApS

Koncernrapporten for Henrik Graversen ApS kan rekvireres på cvr.dk

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(1.698)	(665)
Finansielle omkostninger	138.005	48.955
Af- og nedskrivninger	145.607	(64.824)
Skat af årets resultat	77.368	1.122.964
	<u>359.282</u>	<u>1.106.430</u>
18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	12.067.479	(5.771.070)
Ændring i leverandører mv.	<u>(11.434.349)</u>	<u>(1.466.279)</u>
	<u>633.130</u>	<u>(7.237.349)</u>