

eKontoret ApS

Hasselager Centervej 7, st.
8260 Viby J

CVR.nr.: 32 66 69 81

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. maj 2024

Allan Bernhardt Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	5.
Balance pr. 31/12 2023	6.
Egenkapitalopgørelse	8.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

eKontoret ApS
Hasselager Centervej 7, st.
8260 Viby J

CVR.nr.: 32 66 69 81

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 6/1 2010

Direktion

Allan Bernhardt Petersen
Daniel Reimers

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for eKontoret 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

CKregnskab
Rådhusvej 71
4640 Faxe
CVR-nr.: 35 79 23 17

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 25. maj 2024

Direktion

.....
Allan Bernhardt Petersen

.....
Daniel Reimers

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	6.940.066	4.987.548
1 Personaleomkostninger	-5.346.889	-4.468.406
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-66.864</u>	<u>-4.000</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	1.526.313	515.142
Andre finansielle indtægter	27.258	10.109
Andre finansielle omkostninger	<u>-29.990</u>	<u>-18.142</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.523.581	507.109
3 Skat af årets resultat	<u>-351.351</u>	<u>-122.693</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>1.172.230</u>	<u>384.416</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	390.000	343.200
Overført resultat	<u>782.230</u>	<u>41.216</u>
I ALT	<u>1.172.230</u>	<u>384.416</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 75993drUK\Nm251812586

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	282.560	28.344
Materielle anlægsaktiver i alt	282.560	28.344
Øvrige finansielle anlægsaktiver	157.624	149.370
Finansielle anlægsaktiver i alt	157.624	149.370
ANLÆGSAKTIVER I ALT	440.184	177.714
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.974.621	1.715.544
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	6.618
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	60.000	0
Tilgodehavender i alt	2.034.621	1.722.162
Andre værdipapirer og kapitalandele	16.000	16.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	16.000	16.000
Likvide beholdninger	2.911.674	1.647.488
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	4.962.295	3.385.650
AKTIVER I ALT	5.402.479	3.563.364

This document has esignatur Agreement-ID: 75993dfUKNm251812586

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.530.062	747.832
Forslag til udbytte	390.000	343.200
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.045.062</u>	<u>1.216.032</u>
3 Udskudt skat	6.215	2.276
Andre hensættelser	0	100.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.215</u>	<u>102.276</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.510.342	997.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser	103.620	106.866
Gæld til tilknyttede virksomheder	36.719	7
Skyldig selskabsskat	374.246	75.410
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.326.275	1.065.228
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.351.202</u>	<u>2.245.056</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>3.351.202</u>	<u>2.245.056</u>
PASSIVER I ALT	<u>5.402.479</u>	<u>3.563.364</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Hovedaktivitet		
6 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat	747.832	0	0	782.230	1.530.062
Forslag til udbytte	343.200	0	-343.200	390.000	390.000
	<u>1.216.032</u>	<u>0</u>	<u>-343.200</u>	<u>1.172.230</u>	<u>2.045.062</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>10</u>	<u>8</u>
Gager og lønninger	4.827.386	4.064.719
Pensionsbidrag	438.470	347.687
Andre omkostninger til social sikring	81.033	56.000
	<u>5.346.889</u>	<u>4.468.406</u>

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2023

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2023

Afskrivninger 1. januar 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2023

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrivninger i alt

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skatter for tidligere år

Regulering af udskudt skat

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for ABP-Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>10</u>	<u>8</u>
Gager og lønninger	4.827.386	4.064.719
Pensionsbidrag	438.470	347.687
Andre omkostninger til social sikring	81.033	56.000
	<u>5.346.889</u>	<u>4.468.406</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023		39.991
Tilgang		321.080
Afgang		0
Kostpris 31. december 2023		<u>361.071</u>
Afskrivninger 1. januar 2023		11.647
Afskrivninger vedrørende afgang		0
Årets afskrivninger		66.864
Afskrivninger 31. december 2023		<u>78.511</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>282.560</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	66.864	4.000
Afskrivninger i alt	<u>66.864</u>	<u>4.000</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	347.490	122.232
Regulering af skatter for tidligere år	-78	22
Regulering af udskudt skat	3.939	439
	<u>351.351</u>	<u>122.693</u>

NOTER

Note 5 - Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor support, udvikling, test og vedligeholdelse af applikationer samt bogføring og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 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

NOTER

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 eksklusiv 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

NOTER

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 posterings 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Brugstid **Restværdi**

NOTER

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar

5 år

0 %

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

NOTER

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

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.

Allan Bernhardt Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Bernhardt Petersen

Direktør

ID: f630f0b9-4485-4502-8274-f1ab3b1f73ba

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2024 kl.: 08:55:22

Underskrevet med MitID



Daniel Reimers

Navnet returneret af dansk MitID var:

Daniel Reimers

Direktør

ID: 2b365d51-6b12-4df3-b101-bbc0b8f98ed5

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 27-05-2024 kl.: 16:10:37

Underskrevet med MitID



Allan Bernhardt Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Bernhardt Petersen

Dirigent

ID: f630f0b9-4485-4502-8274-f1ab3b1f73ba

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 28-05-2024 kl.: 08:56:43

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 75993dfUKNm251812586

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.