

**Happy & Co A/S**  
Haraldsgade 36, 5., 7400 Herning

**CVR-nr. 34 20 22 22**

**Årsrapport**

**2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. september 2023.

---

Michael Nymann Nilsson  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Happy & Co A/S.

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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 19. september 2023

### Direktion

Jakob Gaardsted Petersen

### Bestyrelse

Michael Nymann Nilsson  
Formand

Jakob Gaardsted Petersen

Karsten Robby Olsen

Søren Hampen Kristensen

Henrik Amby Jensen

Mathias Christensen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til aktionærerne i Happy & Co A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Happy & Co A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Ikast, den 19. september 2023

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor  
mne10823

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Happy & Co A/S Haraldsgade 36, 5. 7400 Herning
	CVR-nr.: 34 20 22 22 Stiftet: 1. januar 2012 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Michael Nymann Nilsson, Formand Jakob Gaardsted Petersen Karsten Robby Olsen Søren Hampen Kristensen Henrik Amby Jensen Mathias Christensen
<b>Direktion</b>	Jakob Gaardsted Petersen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank A/S, Dalgasgade 29B, 7400 Herning

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Happy & Co. er et brandbureau til den digitale tidsalder. Aktiviteterne i selskabet er således primært fokuseret på at hjælpe virksomheder med udvikling og drift af deres kommunikation og markedsføring. Herunder udvikling af kommunikationsstrategi, konceptudvikling, marketingplanlægning samt implementering og drift af virksomheders marketingindsatser.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.653 t.kr. mod 8.640 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 251 t.kr. mod -419 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Happy & Co A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "bruttofortjeneste".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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 10 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

### Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i associeret virksomhed 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.652.908</b>	<b>8.639.846</b>
2 Personaleomkostninger	-8.082.129	-8.381.381
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-164.327	-256.658
Andre driftsomkostninger	0	-510.374
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>406.452</b>	<b>-508.567</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-78.889	-13.154
<b>Resultat før skat</b>	<b>327.563</b>	<b>-521.721</b>
3 Skat af årets resultat	-76.952	103.100
<b>Årets resultat</b>	<b>250.611</b>	<b>-418.621</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	250.611	0
Disponeret fra overført resultat	0	-418.621
<b>Disponeret i alt</b>	<b>250.611</b>	<b>-418.621</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	517.425	363.145
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>517.425</u>	<u>363.145</u>
6	Andre tilgodehavender	303.124	362.474
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>303.124</u>	<u>362.474</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>820.549</u></b>	<b><u>725.619</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.662.847	1.926.255
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	501.333	613.553
	Udskudte skatteaktiver	177.500	206.800
	Andre tilgodehavender	2.108	0
	Periodeafgrænsningsposter	657.184	268.253
	Tilgodehavender i alt	<u>3.000.972</u>	<u>3.014.861</u>
	Likvide beholdninger	<u>699</u>	<u>699</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.001.671</u></b>	<b><u>3.015.560</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.822.220</u></b>	<b><u>3.741.179</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	-168.010	-418.621
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>831.990</u></b>	<b><u>581.379</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	757.796	83.751
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	298.183	683.677
	Selskabsskat	47.652	0
	Anden gæld	1.886.599	2.337.513
	Periodeafgrænsningsposter	0	54.859
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.990.230</u>	<u>3.159.800</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.990.230</u></b>	<b><u>3.159.800</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.822.220</u></b>	<b><u>3.741.179</u></b>
<b>1</b>	<b>Særlige poster</b>		
<b>9</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	1.000.000	0	756.489	1.756.489
Udloddet udbytte	0	0	-756.489	-756.489
Årets overførte overskud eller underskud	0	-418.621	0	-418.621
Egenkapital 1. juli 2022	1.000.000	-418.621	0	581.379
Årets overførte overskud eller underskud	0	250.611	0	250.611
	<b>1.000.000</b>	<b>-168.010</b>	<b>0</b>	<b>831.990</b>



## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter. Omkostninger i forbindelse med fraflytning af lejemål udgør en sådan engangsomkostning. Beløbet udgør i 2021/22 510.374 kr. og indgår i posten "Andre driftsomkostninger"

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	7.062.726	7.238.782
Pensioner	890.116	950.608
Andre omkostninger til social sikring	129.287	191.991
	<u><b>8.082.129</b></u>	<u><b>8.381.381</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>16</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	47.652	0
Årets regulering af udskudt skat	29.300	-103.100
	<u><b>76.952</b></u>	<u><b>-103.100</b></u>

## Noter

	30/6 2023	30/6 2022
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli	2.779.900	2.779.900
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>2.779.900</b>	<b>2.779.900</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-2.779.900	-2.595.942
Årets afskrivninger	0	-183.958
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-2.779.900</b>	<b>-2.779.900</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	1.113.183	826.040
Tilgang i årets løb	318.606	361.055
Afgang i årets løb	-143.543	-73.912
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>1.288.246</b>	<b>1.113.183</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-750.038	-751.250
Årets afskrivninger	-164.325	-72.700
Afskrivninger, afhændede aktiver	143.542	73.912
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-770.821</b>	<b>-750.038</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>517.425</b>	<b>363.145</b>
<b>6. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. juli	362.474	8.911
Tilgang i årets løb	4.650	353.563
Afgang i årets løb	-64.000	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>303.124</b>	<b>362.474</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>303.124</b>	<b>362.474</b>
Der specificeres således:		
Deposita	303.124	362.474
	<b>303.124</b>	<b>362.474</b>

## Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
<b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	501.333	639.553
Aconto faktureringer	0	-26.000
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>501.333</u></b>	<b><u>613.553</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	<u>501.333</u>	<u>613.553</u>
	<b><u>501.333</u></b>	<b><u>613.553</u></b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 758 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Goodwill	0
Anlægsaktiver	517
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.663
Igangværende arbejde	501

## 10. Eventualposter

### Eventualaktiver

Ingen.

## Noter

---

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 229 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 229 t.kr.

Andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeaftale med en 3 måneders opsigelsesvarsel. Den årlige omkostning udgør ca. 19 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeaftale med en 6 måneders opsigelsesvarsel, dog kan lejemålet ikke opsiges tidligere end 30. juni 2030. Den årlige omkostning udgør ca. 579 t.kr.