

Selskabet af 17. april 2023 ApS

Rugkobbøl 256
6200 Aabenraa

ÅRSRAPPORT
(1/4 2022 – 31/3 2023)
(Eksternt regnskab)
(10. regnskabsår)

Cvr.nr. 34 89 38 96

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 23. maj 2023

Dirigent:



Julie Harriet Rettig Petersen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	8
Balance 31. marts	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Selskabet af 17. april 2023 ApS for regnskabsåret 2022/23.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 23. maj 2023.

Direktion



Julie Harriet Rettig Petersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selskabet af 17. april 2023 ApS
Rugkobbel 256
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 34893896
Stiftet: 21. december 2012
Hjemstedskommune: Aabenraa
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion

Julie Harriet Rettig Petersen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 23. maj 2023 på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af ydelser indenfor bogholderi og øvrig administration, regnskabsassistance, optimering af virksomhedsdrift samt strategisk planlægning.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 17. april 2023 ApS for 2022/23 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger er forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Goodwill	5 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.
Erhvervede immaterielle rettigheder	5 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en kostpris lig med den skattemæssige beløbsgrænse for småanskaffelser eller derunder, udgiftsføres i regnskabsåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. 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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder omfatter beløb som følge af sambeskatningen.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		2.127.214	2.851
Personaleomkostninger	1	1.864.020	2.394
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		150.419	125
Ordinært resultat før finansielle poster		112.775	332
Andre finansielle indtægter		7.198	8
Andre finansielle omkostninger		59.915	37
Resultat før skat		60.058	303
Skat af årets resultat	2	29.898	143
Andre skatter		174	4
Årets resultat		29.986	156
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		502.998	347
Årets resultat		29.986	156
Til disposition		532.984	503
Overført resultat		532.984	503
Disponeret i alt		532.984	503

Balance 31. marts

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		0	10
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	10
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		184.226	102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.190	179
Materielle anlægsaktiver i alt		294.416	281
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		949.829	950
Deposita		40.500	41
Finansielle anlægsaktiver i alt		990.329	990
Anlægsaktiver i alt		1.284.745	1.281
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		397.505	549
Igangværende arbejder for fremmed regning		145.905	134
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	57
Udskudt skatteaktiv		3.938	0
Andre tilgodehavender		6.693	0
Periodeafgrænsningsposter		106.757	110
Tilgodehavender i alt		660.798	851
Omsætningsaktiver i alt		660.798	851
Aktiver i alt		1.945.543	2.132

Balance 31. marts

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		532.984	503
Egenkapital i alt		612.984	583
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	4
Hensatte forpligtelser i alt		0	4
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		909.099	787
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.978	25
Gæld til tilknyttede virksomheder		43.206	0
Selskabsskat		38.038	71
Anden gæld		276.238	661
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.332.559	1.545
Gældsforpligtelser i alt		1.332.559	1.545
Passiver i alt		1.945.543	2.132
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Kontraktlige forpligtelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2022/23	2021/22
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.615.137	2.094
	Pensioner	193.096	272
	Andre udgifter til social sikring	55.787	28
	Personaleomkostninger i alt	1.864.020	2.394

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 3, sidste år 4.

2	Skat af årets resultat	2022/23	2021/22
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	38.038	71
	Regulering af skat vedr. tidligere år	-8.140	71
	Skat af årets resultat i alt	29.898	143

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Vestjysk Bank A/S er der udstedt et virksomhedspant på kr. 500.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af Goodwill, domænenavne og rettigheder, driftsmateriel, inventar, varelager og tilgodehavender fra varesalg efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. marts 2023 kr. 691.921.

4 Kontraktlige forpligtelser

Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

BERG Leasing, restløbetid 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på mdr. kr. 2.973, i alt kr. 17.838.

Noter til årsrapporten

5 Eventualposter m.v.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Casju Holding ApS,

der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets

hæftelse udgør et større beløb.