

Mobilize Strategy Consulting A/S

Vester Farimagsgade 15, 4.
1606 København V

CVR-nr. 36 94 14 56

Årsrapport for 2023

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 27. maj 2024

Kristian Fischer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Mobilize Strategy Consulting A/S.

Årsrapporten aflægges 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. maj 2024

Direktion

Søren Barlebo Rasmussen
adm. direktør

Claus Bjørn Billehøj
direktør

Anne-Mette Steinmeier
direktør

Bestyrelse

Klaus Harries
formand

Sverri Hammer úr Skúoy

Ida Spannow

Line Marie Hove Rudis

Elisabeth Gruner Petersen

Holger Kennie Frydkjær Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Mobilize Strategy Consulting A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mobilize Strategy Consulting A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 - 31. december 2023 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Hellerup, den 22. maj 2024

CVR-nr. 33 25 68 76



Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor
mne10675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mobilize Strategy Consulting A/S
Vester Farimagsgade 15, 4.
1606 København V

Hjemmeside: www.mobilize-nordic.com

CVR-nr.: 36 94 14 56

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 29. juni 2015

Hjemsted: København

Bestyrelse

Klaus Harries, formand
Sverri Hammer úr Skúoy
Ida Spannow
Line Marie Hove Rudis
Elisabeth Grüner Petersen
Holger Kennie Frydkjær Jensen

Direktion

Søren Barlebo Rasmussen, adm. direktør
Claus Bjørn Billehøj, direktør
Anne-Mette Steinmeier, direktør

Revision

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Mobilize Strategy Consulting A/S' (Mobilize) hovedaktivitet består i salg af ydelser inden for strategi- og ledelsesrådgivning.

Mobilize blev etableret i 2015 af erfarne, selvstændige konsulenter, som sammen ville skabe en værdibaseret konsulentvirksomhed. En virksomhed der siden har haft fokus på fagprofessionelle organisationer og disses værdiskabelse.

Vi hedder Mobilize, fordi vi tror på, at udviklingen af vidensorganisationer i høj grad handler om at mobilisere de fagprofessionelle medarbejdere. Vores kunder er typisk videnstunge organisationer med dygtige fagprofessionelle – og ligesom dem, er vi også en virksomhed, hvor fagligheden er i centrum. Vi lægger vægt på at hjælpe vores kunder, så de kan gøre en forskel for deres brugere, borgere, patienter, studerende eller kunder.

Vi arbejder primært med den offentlige sektor og civilsamfundsorganisationer samt organisationer der skaber værdi sammen med den offentlige sektor. Vores kunder er universiteter og uddannelsesinstitutioner, sundhedsvæsenet i form af både regioner og enkelte hospitaler, kommuner, forsyningsselskaber, fonde, civilsamfundsorganisationer og private virksomheder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke særlige usikkerheder forbundet med denne årsrapport.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat i selskabet for 2023 er på DKK 1.211.287, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.967.171.

Mobilize driver et fagligt univers og udgiver løbende podcasts om strategi og ledelse samt en lang række faglige artikler, som ofte skrives sammen med eksterne topledere eller forskere.

Mobilize er et medarbejderejet selskab, fordi vi ser en dyb mening i at udvikle mennesker og fællesskaber, og det gælder også os selv. Vi er passionerede omkring den unge generations udvikling og potentialet i at skabe udvikling på tværs af generationer. Vi har således pr. primo 2024 fået 23 ejere fordelt på alle medarbejdergrupper. I naturlig forlængelse heraf udgøres vores bestyrelse af repræsentanter for alle ejerne.

Ledelsesberetning

Vi har i december 2023 udviklet en ny ambition for vores virke for perioden 2024-2026. Den lyder:

”Mobilize eksisterer for at hjælpe vores kunder med at udvikle sig - også for samfundets skyld. Vi insisterer på et helhedssyn i værdiskabelse. Derfor både støtter og udfordrer vi. Mobilize hjælper mennesker, organisationer og fællesskaber med at mobilisere og udfolde deres strategiske potentialer. Vi udvikler og rådgiver ledere og fællesskaber til at håndtere strategiske dilemmaer, sætte retning og skabe mening og handlekraft. I sidste ende handler det om effekt gennem adfærd. Vi baserer vores arbejde på solid faglig indsigt.

Vi er så optaget af vores kunder, at vi ser dem som samarbejdspartnere. Vi er ydmyge og genuint interesserede i at forstå deres situation, vilkår og kontekst - ellers kan vi ikke hjælpe dem med at udvikle sig selv og selv bygge udviklingskapacitet. Vi er et åbent udviklingslaboratorium, der målrettet samler erfaringer og generøst deler dem.

Mobilize er en medarbejderejet virksomhed, fordi vi tror på fællesskabet. Vi ser en dyb mening i at udvikle mennesker og fællesskaber, og det gælder også os selv. Vi er passionerede omkring den unge generations udvikling og potentialet i at skabe udvikling på tværs af generationer.”

Udover selve ambitionen er der sat følgende fire pejlemærker for perioden:

1. Professionel konsulentvirksomhed, hvor vi skal være en organisation, hvor alle ved, hvad det er for en form for konsulentvirksomhed, vi skal være.
2. Fokuseret forretningsudvikling, hvor vi skal være en virksomhed, hvor forretningsudvikling er fokuseret og prioriteret. Vi skal være kundevedtente og markedsbevidste.
3. Systematisk daglig drift, hvor vi skal have en infrastruktur, som understøtter vores daglige drift.
4. Robust organisation, hvor vi skal være en robust og balanceret organisation på en række værdidimensioner, ikke kun bundlinje.

Vores værdier fortæller, hvad der er vigtigt for os, men også hvordan vi selv og andre oplever os. Mobilizes kerneværdier er:

- Faglighed - Vi er et stærkt fagligt strategihus. Vi er befolket med medarbejdere, der forsker, underviser eller skriver om strategi.
- Mod - Vi tror på, at det er vigtigt at have modet til at sige til – og sige fra. Altid på en ordentlig måde, men vigtigst at vi altid står på mål for det vi gør – og ikke gør.

Ledelsesberetning

- Forskellighed - Vi tror på, at det at forene mange forskelligheder beriger vores organisationer og giver nye, vigtige perspektiver.
- Samfundsengagement - Vi er alle drevet af et engagement i vores omverden – vi har et stærkt ønske om at skabe et bedre samfund til glæde for os alle.

Mobilize har både en økonomisk og faglig bundlinje. For 2023 er resultaterne følgende: Økonomisk nåede vi et resultat før skat på 1.567.459 DKK samtidig med at selskabet fortsatte sine investeringer i virksomhedens grundlæggende kapacitet (faglige, organisatoriske og administrative). Vi har fortsat rekrutteringen af ny faglig kapacitet, således at der ved årets udgang var ansat 35 konsulenter og projektmedarbejdere, der med base i København primært arbejder i Danmark og Norge. Ved årets udgang var en konsulent på barselsorlov.

Ledelsen anser de opnåede økonomiske og faglige resultater for 2023 som værende tilfredsstillende.

Det er forventningen for 2024 at fortsætte opbygningen af og investeringen i den faglige kapacitet. Det er endvidere forventningen at realisere et økonomisk resultat på niveau med de foregående år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Primo 2024 har Mobilize gennemført et medarbejderoptionsprogram og er dermed officielt blevet medarbejderejet, hvor 15 medarbejdere er tiltrådt den eksisterende ejerkreds.

Mobilize er SKI leverandør. Primo 2024 er Mobilize blevet godkendt som leverandør til alle offentlige kunder gennem SKI (Statens og Kommunernes Indkøbsaftale) via 17.11-aftalerammen. Dette muliggør direkte tildeling af rådgivning og ydelser til kunder uden behov for udbud. Aftalerammen er i overensstemmelse med EU's udbudsregler, hvilket tillader offentlige kunder at købe ydelser direkte fra os og samtidig overholde udbudsreglerne. Mobilize er udvalgt på delaftale 5, Human Resources – det vil sige leder- og medarbejderudvikling, kultur- og adfærdsudvikling og personalepolitik med videre.

Derudover er der ikke indtrådt væsentlige begivenheder efter balancedagen, som kan have betydning for selskabets finansielle stilling pr. 31/12 2023.

Ledelsesberetning

Virksomhedens videnressourcer, hvis de er af særlig betydning for den fremtidige indtjening

Kompetencemæssigt dækker Mobilize bredt inden for medarbejder-, ledelses-, organisations- og organisationskulturudvikling. Tilsammen har Mobilize en bred uddannelsessammensætning inden for ledelse, organisationsstrategi, psykologi, kultur, antropologi, læring, kommunikation, projektledelse, it, sundheds- og socialvidenskab samt samfundsteori generelt, og flere har en Ph.d.-grad.

I Mobilize arbejder vi systematisk med vores kunder via behovsafdækning efter en struktureret problemdiagnosemetode, udviklet på basis af international best practice. Afdækningen af de afgørende kompetencebehov, som en given opgave forudsætter, leder til allokering af konsulenter med de bedst matchende kompetencer.

Opgaver gennemføres med afsæt i vores projektmodel, der er udviklet og forbedret over de seneste fire år. Alle i Mobilize er trænet i projektmodellen og kan udøve professionel og effektiv projektledelse med relevante faglige værktøjer og metoder. Alle projekter evalueres sammen med kunden med fokus på leverance og effekt. Læringen, både positiv og negativ, spredes i M-kompetenceudvikling på to niveauer: Den individuelle kompetenceudvikling, hvor alle har 1½ dag om ugen til kompetenceudvikling, og den fælles organisatoriske kompetenceudvikling via årligt 12 fælles udviklingsdage med fokus på erfarings- og vidensudveksling samt udvikling og ajourføring af værktøjer, metoder og kompetencer.

Den fælles kompetenceudvikling i Mobilize er baseret på forskning inden for vores faglige områder. Det sker bl.a. via tætte samarbejder med danske universiteter og fagmiljøer (fx KU, AAU, MPG på CBS), nationale og internationale konferencer og netværk (fx Academy of Management), Mobilizes egen forskning fremgår via pt. to Erhvervs-Ph.d.'er, ajourføring og videreudvikling af vores faglige fundament via produktion af artikler, bøger og podcasts i samspil med forskningsfaglige miljøer, og studier af nyeste internationale litteratur og tidsskrifter.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabet er ikke i særlig grad udsat for risici.

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

Mobilize arbejder løbende med at minimere belastningen på det eksterne miljø.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mobilize Strategy Consulting A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger 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, kursgevinster- og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Bruttofortjeneste		19.951.150	17.841
Personaleomkostninger	1	<u>-18.357.107</u>	<u>-15.511</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.594.043	2.330
Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver		<u>-12.311</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		1.581.732	2.330
Finansielle omkostninger		<u>-14.273</u>	<u>-49</u>
Resultat før skat		1.567.459	2.281
Skat af årets resultat	2	<u>-356.172</u>	<u>-516</u>
Årets resultat		<u>1.211.287</u>	<u>1.765</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte		1.609.000	0
Overført resultat		<u>-397.713</u>	<u>1.765</u>
		<u>1.211.287</u>	<u>1.765</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.242	62
Materielle anlægsaktiver		49.242	62
Deposita		136.182	94
Finansielle anlægsaktiver		136.182	94
Anlægsaktiver i alt		185.424	156
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.283.779	3.794
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	624.880	590
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.250.968	760
Andre tilgodehavender		179	0
Periodeafgrænsningsposter		67.670	94
Tilgodehavender		5.227.476	5.238
Likvide beholdninger		2.055.138	2.096
Omsætningsaktiver i alt		7.282.614	7.334
Aktiver i alt		7.468.038	7.490

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600
Overført resultat		1.367.171	1.765
Egenkapital		1.967.171	2.365
Hensættelse til udskudt skat		18.103	21
Hensatte forpligtelser i alt		18.103	21
Anden gæld		551.338	551
Langfristede gældsforpligtelser	4	551.338	551
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.160	675
Forudfakturering igangværende arbejder	3	1.291.445	333
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	371
Skyldigt sambeskatningsbidrag		358.622	508
Anden gæld		3.131.199	2.666
Kortfristede gældsforpligtelser		4.931.426	4.553
Gældsforpligtelser i alt		5.482.764	5.104
Passiver i alt		7.468.038	7.490
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	600.000	1.764.884	0	2.364.884
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-1.609.000	-1.609.000
Årets resultat	0	-397.713	1.609.000	1.211.287
Egenkapital 31. december 2023	600.000	1.367.171	0	1.967.171

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	17.641.710	14.675
Andre omkostninger til social sikring	182.267	135
Andre personaleomkostninger	533.130	701
	<u>18.357.107</u>	<u>15.511</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>25</u>	<u>19</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	358.622	508
Regulering af udskudt skat	-2.450	8
	<u>356.172</u>	<u>516</u>
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		<u>2023</u> DKK
Igangværende arbejder, salgspris		7.520.696
Igangværende arbejder, acontofaktureret		-8.187.261
		<u>-666.565</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver		624.880
Modtagne forudbetalinger under passiver		-1.291.445
		<u>-666.565</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	551.338	551.338	0	551.338
	551.338	551.338	0	551.338

5 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskat.

Selskabet har indgået husleje- og leasingkontrakter med en forpligtelse på t.kr. 131 i uopsigelighedsperioden.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.