

TransaktionsKompagniet ApS

Lyngebækgårds Alle 8

2990 Nivå

CVR-nr. 36941480

Årsrapport 2022/23

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-12-2023

Christian Bang Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

TransaktionsKompagniet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TransaktionsKompagniet ApS Lyngbækgårds Alle 8 2990 Nivå
Telefon	20920310
E-mail	ap@ap-proved.dk
Hjemmeside	www.transaktionskompagniet.dk
CVR-nr.	36941480
Stiftelsesdato	26-06-2015
Regnskabsår	01-07-2022 - 30-06-2023
Bestyrelse	Christian Bang Søndergaard Allan Pettersson Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Direktion	Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Revisor	AP-Proved ApS Rådgivning & mangement Registreret revisor - deponeret Svinggårdsvej 1B, Borsholm 3100 Hornbæk
Telefon	45 20 92 03 10
E-mail	ap@ap-proved.dk
Hjemmeside	www.ap-proved.dk
CVR-nr.	36089377
Advokat	Advokat Malene Svedal
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Rådhuspladsen 45, 4. 1550 København V

TransaktionsKompagniet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 for TransaktionsKompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 23-11-2023

Direktion

Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Direktør

Bestyrelse

Christian Bang Søndergaard
Formand

Allan Pettersson
Medlem

Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Medlem

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med køb og salg af virksomheder, marketing, investering og kapital, rådgivning, konsulentvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2022 - 30-06-2023 udviser et resultat på kr. -2.007.904, og selskabets balance pr. 30-06-2023 udviser en balancesum på kr. 3.306.538, og en egenkapital på kr. 1.880.710.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes i det kommende år, en fortsat positiv udvikling i selskabets aktiviteter, via selskabets investering i kapitalinteresser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TransaktionsKompagniet ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder hjælpematerialer og fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger, der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

Andre tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

TransaktionsKompagniet ApS

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttotab		-7.758	87.153
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-7.758	87.153
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-1.993.038	172.581
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	847.479
Finansielle omkostninger		-41.366	-21.530
Resultat før skat		-2.042.162	1.085.683
Skat af årets resultat	2	34.258	-7.340
Årets resultat		-2.007.904	1.078.343
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-47.076	421.866
Overført resultat		-1.960.828	656.477
Resultatdisponering		-2.007.904	1.078.343

TransaktionsKompagniet ApS

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	43.955	612.474
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	0	1.356.708
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.066.056	2.078.087
Finansielle anlægsaktiver		2.110.011	4.047.269
Anlægsaktiver		2.110.011	4.047.269
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.055.225	997.725
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.311	50.442
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		86.700	51.200
Tilgodehavende selskabsskat		0	25.120
Andre tilgodehavender		40.000	76.790
Tilgodehavender		1.187.236	1.201.277
Likvide beholdninger		9.291	9.497
Omsætningsaktiver		1.196.527	1.210.774
Aktiver		3.306.538	5.258.043

TransaktionsKompagniet ApS

Balance 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	1.853.446
Overført resultat		1.820.710	1.975.167
Egenkapital		1.880.710	3.888.613
Hensættelser til udskudt skat		102.323	136.581
Hensatte forpligtelser		102.323	136.581
Gæld til banker		398.181	481.659
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	54.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		872.378	633.410
Gæld til tilknyttede virksomheder		23.621	21.797
Selskabsskat		24.417	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.908	41.983
Kortfristede gældsforpligtelser		1.323.505	1.232.849
Gældsforpligtelser		1.323.505	1.232.849
Passiver		3.306.538	5.258.043
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		
Nærtstående parter	9		

Noter

	2022/23	2021/22		
1. Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1		
Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i året.				
2. Skat af årets resultat				
Hensat til udskudt skat, regulering	-34.258	7.340		
	-34.258	7.340		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	89.501	385.836		
Tilgang i årets løb	-40.000	0		
Afgang i årets løb	-1	-296.335		
Kostpris ultimo	49.500	89.501		
Opskrivninger primo	167.935	159.408		
Årets direkte reguleringer	0	-23.430		
Årets resultat	-31.298	217.343		
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-142.182	-185.386		
Regulering negativ kapitalandel	0	355.038		
Opskrivninger ultimo	-5.545	522.973		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	43.955	612.474		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Business Support TAK ApS	Fredensborg	100,00	58.607	-41.730
			58.607	-41.730
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
@Heat APS	Fredensborg	25,00	-75.493	-63.111
			-75.493	-63.111

Noter

	2022/23	2021/22
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	32.500	32.500
Afgang i årets løb	-22.500	0
Kostpris ultimo	10.000	32.500
Opskrivninger primo	1.321.112	1.116.589
Årets resultat	-15.778	204.523
Regulering negativ kapitalandel	-1.315.334	3.096
Opskrivninger ultimo	-10.000	1.324.208
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.356.708

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for leasingkontakt i partners datterselskab, der udløber den 01.05.2024 og kautionen udgør maksimalt DKK 90.000 + moms.

Selskabet har kautioneret for tredjemands kassekredit og kautionen udgør maksimalt DKK 200.000 med tillæg af renter og gebyrer.

Der er ikke der ud over eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

AP-Proved ApS
Hjemmehørende i Helsingør kommune

People Ahead Holding ApS
Hjemmehørende i Fredensborg kommune

Christian Bang Consult ApS
Hjemmehørende i Roskilde kommune

Noter

2022/23

2021/22

9. Nærtstående parter

Nærtstående parter

AP-Proved ApS
Svinggårdsvej 1B, Borsholm
3100 Hornbæk
Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

People Ahead Holding ApS
Lyngbækgårds Alle 8
2990 Nivå

Christian Bang Consult ApS
Betonvej 10
4000 Roskilde

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår. Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

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.

Jens Peter H Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Peter Hjørnholm Sørensen

Direktør

ID: c1cf9ed6-4014-4c26-a795-3384f98d2c21

Tidspunkt for underskrift: 01-12-2023 kl.: 13:07:20

Underskrevet med MitID



Jens Peter H Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jens Peter Hjørnholm Sørensen

Bestyrelsesmedlem

ID: c1cf9ed6-4014-4c26-a795-3384f98d2c21

Tidspunkt for underskrift: 01-12-2023 kl.: 13:07:20

Underskrevet med MitID



Christian Bang Søndergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Bang Søndergaard

Dirigent

ID: d18a8f48-927c-4e6c-bfe6-1a2c94b79500

Tidspunkt for underskrift: 01-12-2023 kl.: 11:10:23

Underskrevet med MitID



Christian Bang Søndergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christian Bang Søndergaard

Bestyrelsesformand

ID: d18a8f48-927c-4e6c-bfe6-1a2c94b79500

Tidspunkt for underskrift: 01-12-2023 kl.: 11:10:23

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ee2badRhsnX251314006

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.