

TransaktionsKompagniet ApS

Lyngbækgårds Alle 8,

2990 Nivå

CVR-nr. 36941480

Årsrapport 2021/22

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-11-2022

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	01-07-2021 - 30-06-2022
Bestyrelse	Christian Bang Søndergaard Allan Pettersson Jens Peter Hjørnholm Sørensen
Direktion	Jens Peter Hjørnholm Sørensen, Direktør
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 01-07-2021 - 30-06-2022 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. 30-06-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2021 - 30-06-2022.

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 08-11-2022

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 01-07-2021 - 30-06-2022 udviser et resultat på kr. 1.078.343, og selskabets balance pr. 30-06-2022 udviser en balancesum på kr. 5.283.163, og en egenkapital på kr. 3.888.613.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TransaktionsKompagniet ApS for 2021/22 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 sammenrækning 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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

	Brugtid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%

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

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 kr. 0, 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 nettorealisationsværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Udgør mellemregninger.

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

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.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		87.153	35.140
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-1.967
Driftsresultat		87.153	33.173
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		172.581	654.104
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		847.479	287.189
Andre finansielle indtægter		0	-1.319
Finansielle omkostninger		-21.530	-25.535
Resultat før skat		1.085.683	947.612
Skat af årets resultat	2	-7.340	-45.392
Årets resultat		1.078.343	902.220
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		421.866	366.292
Overført resultat		656.477	535.928
Resultatdisponering		1.078.343	902.220

TransaktionsKompagniet ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	612.474	956.342
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	1.356.708	1.149.089
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.078.087	1.149.337
Finansielle anlægsaktiver		4.047.269	3.254.768
Anlægsaktiver		4.047.269	3.254.768
Igangværende arbejder for fremmed regning		997.725	881.186
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.442	66.547
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		51.200	51.200
Tilgodehavende selskabsskat		50.240	27.636
Andre tilgodehavender		76.790	90.284
Tilgodehavender		1.226.397	1.116.853
Likvide beholdninger		9.497	2.037
Omsætningsaktiver		1.235.894	1.118.890
Aktiver		5.283.163	4.373.658

TransaktionsKompagniet ApS

Balance 30. juni 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.853.446	1.455.010
Overført resultat		1.975.167	1.318.690
Egenkapital		3.888.613	2.833.700
Hensættelser til udskudt skat		136.581	129.241
Hensatte forpligtelser		136.581	129.241
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	500.000
Langfristede gældsforpligtelser		0	500.000
Gæld til banker		481.659	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		54.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		633.410	601.935
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.797	287.842
Selskabsskat		25.120	18.438
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		41.983	2.502
Kortfristede gældsforpligtelser		1.257.969	910.717
Gældsforpligtelser		1.257.969	1.410.717
Passiver		5.283.163	4.373.658
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		
Nærtstående parter	9		

Noter

	2021/22	2020/21
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i året.

2. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	4.620
Hensat til udskudt skat, regulering	7.340	51.314
Sambeskatningsbidrag	0	-10.542
	7.340	45.392

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	385.836	132.937
Tilgang i årets løb	0	285.400
Afgang i årets løb	-296.335	-1
Kostpris ultimo	89.501	418.336
Opskrivninger primo	159.408	196.052
Årets direkte reguleringer	-23.430	907.863
Årets resultat	217.343	-853.722
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	-185.386	-123.285
Regulering negativ kapitalandel	355.038	411.098
Opskrivninger ultimo	522.973	538.006
Regnskabsmæssig værdi ultimo	612.474	956.342

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Business Support TAK ApS	Fredensborg	100,00	100.338	6.620
The A-Lounge ApS	Fredensborg	100,00	-355.038	-395.038
Winson Teknik ApS	Fredensborg	100,00	537.220	607.416
			282.520	218.998

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
New River Investment Ltd.	Luxembourg	25,00	5.426.831	864.107
@Heat APS	Fredensborg	25,00	-12.382	-46.016
			5.414.449	818.091

Udenlandske selskab er medtaget til beregnede værdier på grundlag af 2020, reguleret for resultat og udbytte i datterselskab for 2021/22. 2021 årsrapport for udlandet foreligger endnu ikke.

Noter

	2021/22	2020/21
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	32.500	62.500
Afgang i årets løb	0	-30.000
Kostpris ultimo	32.500	32.500
Opskrivninger primo	1.116.589	0
Årets resultat	204.523	1.343.299
Regulering negativ kapitalandel	3.096	0
Årets direkte reguleringer	0	-226.710
Opskrivninger ultimo	1.324.208	1.116.589
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.356.708	1.149.089

6. Eventualforpligtelser

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

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

2021/22

2020/21

9. Nærtstående parter

Nærtstående parter

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

People Ahead Holding ApS
Lyngbækgårds Alle 6-10
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.

Christian Bang Søndergaard

Som Dirigent

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

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2022 kl.: 11:05:16

Underskrevet med MitID

Mit 

Christian Bang Søndergaard

Som Bestyrelsesformand

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

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2022 kl.: 11:05:16

Underskrevet med MitID

Mit 

Jens Peter Hjørnholm Sørensen

Som Direktør

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

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2022 kl.: 10:54:48

Underskrevet med MitID

Mit 

Jens Peter Hjørnholm Sørensen

Som Bestyrelsesmedlem

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

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2022 kl.: 10:54:48

Underskrevet med MitID

Mit 

Allan Pettersson

Som Bestyrelsesmedlem

ID: 2da79a1a-f576-475c-999f-71055b9d1c77

Tidspunkt for underskrift: 11-11-2022 kl.: 10:52:06

Underskrevet med MitID

Mit 

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.

This document has esignatur Agreement-ID: c2020a YwpUP248719674