
Essence Solutions P/S

Cedervej 2, 8462 Harlev J

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 37 25 22 71

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på partnerselskabets
ordinære
generalforsamling
den 4/3 2024

Simon Agerbo
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Essence Solutions P/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af partnerselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af partnerselskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harlev J, den 4. marts 2024

Direktion

Brian Kempel
direktør

Bestyrelse

Simon Agerbo
formand

Jesper Bøgelund Jensen

Jimmy Rytter Kempel

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til partnerne i Essence Solutions P/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Essence Solutions P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af partnerselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af partnerselskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 partnerselskabet 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 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 partnerselskabets 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 partnerselskabet, 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Aarhus C, den 4. marts 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Meldgaard
statsautoriseret revisor
mne24826

Selskabsoplysninger

Partnerselskabet	Essence Solutions P/S Cedervej 2 8462 Harlev J CVR-nr: 37 25 22 71 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 15. november 2015 Regnskabsår: 8. regnskabsår Hjemstedskommune: Skanderborg
Bestyrelse	Simon Agerbo, formand Jesper Bøgelund Jensen Jimmy Rytter Kempel
Direktion	Brian Kempel
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		9.627.793	9.047.728
Personaleomkostninger	2	-9.657.540	-8.818.528
Resultat før finansielle poster		-29.747	229.200
Finansielle indtægter		190.991	9.936
Finansielle omkostninger		-161.244	-239.136
Årets resultat		0	0
Resultatdisponering			
		2023	2022
		DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		0	0

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	3	0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.106.824	5.241.580
Andre tilgodehavender		263.575	257.129
Tilgodehavender		3.370.399	5.498.709
Værdipapirer	4	0	600.038
Likvide beholdninger		8.345.491	5.537.724
Omsætningsaktiver		11.715.890	11.636.471
Aktiver		11.715.890	11.636.471

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		700.000	700.000
Egenkapital		700.000	700.000
Ansvarlig lånekapital		1.050.000	1.050.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.050.000	1.050.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.444	207.956
Anden gæld		9.415.471	9.209.296
Periodeafgrænsningsposter		507.975	469.219
Kortfristede gældsforpligtelser		9.965.890	9.886.471
Gældsforpligtelser		11.015.890	10.936.471
Passiver		11.715.890	11.636.471
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	I alt
	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	700.000	700.000
Egenkapital 31. december	700.000	700.000

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed indenfor IT-branchen samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

	2023	2022
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	9.240.065	8.471.655
Pensioner	351.074	280.828
Andre omkostninger til social sikring	63.365	62.735
Andre personaleomkostninger	3.036	3.310
	<u>9.657.540</u>	<u>8.818.528</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>8</u>

Vederlag til direktion og bestyrelse for disse funktioner udgør samlet DKK 611.229.

3. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler
	DKK
Kostpris 1. januar	168.641
Kostpris 31. december	<u>168.641</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	168.641
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>168.641</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>

	2023	2022
	DKK	DKK
4. Værdipapirer		
Aktier	0	600.038
	<u>0</u>	<u>600.038</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>
Langfristet del	1.050.000	1.050.000
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>

Kommanditaktionærernes lån er ansvarligt og træder tilbage for Essence Solutions P/S' øvrige kreditorer.

Lånene med tilbagetrædelse henstår uopsigelige fra långivers side, frem til 31. maj 2024.

Gælden er opretholdt som langfristet gældsforpligtelse, idet de nuværende lån forventes erstattet af nye tilsvarende lån.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 114 mdr. (2022: 3 mdr.)	3.645.150	32.125

Andre eventualforpligtelser

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser eller øvrige eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Essence Solutions P/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 partnerselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå partnerselskabet, 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Honorarindtægter faktureres og resultatføres aconto i forhold til arbejdets fremdrift og senest ved arbejdets afslutning.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder anskaffessummen for de varer, som er solgt i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til partnerselskabets hovedaktivitet.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor der ikke indregnes selskabsskat i årsrapporten. Selskabsdeltagerne beskattes af deres andel af selskabets skattemæssige resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Indretning af lejede lokaler 3 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.