

Strømlinet A/S
Skt. Clemens Torv 11, 1., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 38 73 26 84

Årsrapport

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2023

Poul Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Strømlinet A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 12. december 2023

Direktion

Christian Larsen

Bestyrelse

Finn Poulsen
formand

Frederik Poulsen

Christian Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Strømlinet A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Strømlinet A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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 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 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.

Brande, den 12. december 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor
mne10776

Selskabsoplysninger

Selskabet	Strømlinet A/S Skt. Clemens Torv 11, 1. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 38 73 26 84
	Stiftet: 14. juni 2017
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Finn Poulsen, formand Frederik Poulsen Christian Larsen
Direktion	Christian Larsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Modervirksomhed	Cornerstone Capital A/S

Hovedtal og nøgletal

	2022/23 t.kr.	2021/22 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	20.547	12.899
Resultat af primær drift	8.814	3.314
Finansielle poster, netto	1.867	844
Årets resultat	8.326	3.111
Balance:		
Balancesum	52.725	58.113
Investeringer i materielle anlægsaktiver	326	0
Egenkapital	15.055	6.729
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	17	16
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	121,9	98,2
Soliditetsgrad	28,6	11,6
Egenkapitalforrentning	76,4	92,5

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af handel med elektricitet og gas.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 20.547 t.kr. mod 12.899 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.326 t.kr. mod 3.111 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2022/23 steget med 18.516 t.kr. fra 2.278 t.kr. til 20.794 t.kr.

Nye produkter

Selskabet har i regnskabsåret 2022/23 påbegyndt aktivitet med salg og udlejning af ladestandere.

Kapitalberedskab

Det er selskabets politik for så vidt muligt at være selvfinansierende, og derved være uafhængig af kreditter.

Selskabets likviditet forventes forbedret betydeligt i løbet af året, ligesom moderselskabet ønsker at understøtte med tilførsel af likviditet, såfremt dette måtte være nødvendigt.

Videnressourcer

Selskabets vigtigste ressource er medarbejderne. Selskabet ønsker at fremme og styrke et fysisk, psykisk og socialt velfungerende arbejdsmiljø for alle medarbejdere. Dette gøres bl.a. ved aktivt at involvere medarbejderne.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udover udvikling af selskabets IT-plattform er der ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter i selskabet.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i bruttoresultat og en stigning i resultat på omkring 25% i regnskabsåret 2023/24.

Ledelsen ser meget positivt på det kommende regnskabsår 2023/24, og har klare forventninger til selskabets performance. Selskabet forventer såvel indirekte som direkte at være påvirket af eksterne faktorer såsom inflationen og udvikling i energipriser.

Det forventes, at der opretholdes en stabil vækst i omsætningen på baggrund af stigning i selskabets kundebase, lancering af nye produkter, og indgåelse af flere strategiske partnerskaber. Selskabet har også planer om at øge investeringerne i produktudvikling og markedsføring, for at styrke selskabets konkurrencemæssige position.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Strømlinet A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Selskabets årsrapport er tidligere år aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Strømlinet A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Cornerstone Capital A/S, Aarhus, CVR nr. 38730576.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Cornerstone Capital A/S.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af el og gas samt andre direkte omkostninger forbundet til salget og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekt består af IT-system.

Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og afskrives over 10 år.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmomkostninger.

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter betaling for kundelister og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 3 år. Betalinger vedrørende udgåede kunder restafskrives.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Strømlinet A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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 balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	20.547.196	12.899.166
1 Personaleomkostninger	-7.845.643	-6.855.897
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.887.419	-2.729.058
Driftsresultat	8.814.134	3.314.211
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	192.225	33.380
Andre finansielle indtægter	1.691.415	842.431
2 Øvrige finansielle omkostninger	-16.880	-32.311
Resultat før skat	10.680.894	4.157.711
Skat af årets resultat	-2.354.582	-1.046.295
3 Årets resultat	8.326.312	3.111.416

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	4.919.033	5.297.792
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3.852.183	3.381.180
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.771.216</u>	<u>8.678.972</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	403.420	134.587
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>403.420</u>	<u>134.587</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.174.636</u>	<u>8.813.559</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.742.376	29.247.022
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.336.711	3.132.255
Andre tilgodehavender	465.227	14.594.872
7 Periodeafgrænsningsposter	211.900	47.776
Tilgodehavender i alt	<u>22.756.214</u>	<u>47.021.925</u>
Likvide beholdninger	<u>20.793.997</u>	<u>2.277.785</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>43.550.211</u>	<u>49.299.710</u>
Aktiver i alt	<u>52.724.847</u>	<u>58.113.269</u>

Balance 30. september

Passiver	2023	2022
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	3.836.846	4.132.278
Overført resultat	3.718.171	2.096.427
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>15.055.017</u>	<u>6.728.705</u>
Hensatte forpligtelser		
9 Hensættelser til udskudt skat	1.942.983	1.195.743
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.942.983</u>	<u>1.195.743</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	21.289.009	16.074.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.852.942	29.356.602
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.607.342	0
Anden gæld	1.977.554	4.758.156
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	35.726.847	50.188.821
Gældsforpligtelser i alt	<u>35.726.847</u>	<u>50.188.821</u>
Passiver i alt	<u>52.724.847</u>	<u>58.113.269</u>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for ud- viklingsomkost- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	500.000	3.408.680	-291.391	0	3.617.289
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	3.111.416	0	3.111.416
Overført fra overført resultat	0	723.598	0	0	723.598
Overført til reserve for udviklingsomko- stninger	0	0	-723.598	0	-723.598
Egenkapital 1. oktober 2022	500.000	4.132.278	2.096.427	0	6.728.705
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.326.312	7.000.000	8.326.312
Overført fra overført resultat	0	-295.432	0	0	-295.432
Overført til reserve for udviklingsomko- stninger	0	0	295.432	0	295.432
	500.000	3.836.846	3.718.171	7.000.000	15.055.017

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.484.791	6.626.617
Pensioner	221.199	83.397
Andre omkostninger til social sikring	139.653	145.883
	<u>7.845.643</u>	<u>6.855.897</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>16</u>
<p>Lønninger til direktionen udgjorde 882.315 kr. i regnskabsåret 2022/23. Sammenligningstal for vederlag til ledelsen er ikke specificeret, da selskabet sidste år anvendte undtagelsesbestemmelsen i Årsregnskabslovens § 98b, stk. 3.</p>		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.880	32.311
	<u>16.880</u>	<u>32.311</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	7.000.000	0
Overføres til overført resultat	1.326.312	3.111.416
Disponeret i alt	<u>8.326.312</u>	<u>3.111.416</u>

Noter

	30/9 2023	30/9 2022
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. oktober	6.506.990	4.986.515
Tilgang i årets løb	229.923	1.520.475
Kostpris 30. september	6.736.913	6.506.990
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-1.209.198	-616.413
Årets afskrivninger	-608.682	-592.785
Af- og nedskrivninger 30. september	-1.817.880	-1.209.198
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.919.033	5.297.792
<p>Udviklingsprojekter omfatter omkostninger til udvikling af IT-system, som anvendes til administration. Systemet er en central forudsætning for virksomhedens indtjening.</p>		
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. oktober	5.725.600	4.496.950
Tilgang i årets løb	3.692.115	2.534.300
Afgang i årets løb	-1.635.295	-1.305.650
Kostpris 30. september	7.782.420	5.725.600
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.344.420	-1.555.208
Årets afskrivninger	-3.221.112	-2.094.862
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.635.295	1.305.650
Af- og nedskrivninger 30. september	-3.930.237	-2.344.420
Regnskabsmæssig værdi 30. september	3.852.183	3.381.180

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	207.056	207.056
Tilgang i årets løb	<u>326.458</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september	<u>533.514</u>	<u>207.056</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-72.469	-31.058
Årets afskrivninger	<u>-57.625</u>	<u>-41.411</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-130.094</u>	<u>-72.469</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>403.420</u>	<u>134.587</u>
7. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt leasing	0	47.776
Forudbetaling for varer	<u>211.900</u>	<u>0</u>
	<u>211.900</u>	<u>47.776</u>

Noter

	<u>30/9 2023</u>	<u>30/9 2022</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.

9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. oktober	1.195.743	-121.315
Udskudt skat af årets resultat	747.240	1.317.058
	<u>1.942.983</u>	<u>1.195.743</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 358 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 419 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Cornerstone Capital A/S, CVR-nr. 38730576, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Cornerstone Capital A/S, Nørre Alle, 7400 Herning

Hovedaktionær

Transaktioner

Samtlige transaktioner er gennemført på markedsvilkår, hvorfor der ikke oplyses yderligere, jf. Årsregnskabslovens §98c, stk. 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Cornerstone Capital A/S, Nørre Alle. 7400 Herning.

Finn Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Finn Poulsen
Bestyrelsesformand
ID: a260355c-b583-4ba7-8562-7cbfe01fcfd8
Tidspunkt for underskrift: 12-12-2023 kl.: 15:52:41
Underskrevet med MitID



Frederik Poulsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Frederik Poulsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 0139d574-42ea-46b7-9747-a281bf59aa2b
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2023 kl.: 21:10:33
Underskrevet med MitID



Christian Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Larsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 436f1d68-a529-4bf4-b93b-563999a7e57a
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2023 kl.: 11:34:10
Underskrevet med MitID



Christian Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Christian Larsen
Direktør
ID: 436f1d68-a529-4bf4-b93b-563999a7e57a
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2023 kl.: 11:34:10
Underskrevet med MitID



Claus Lykke Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Lykke Jensen
Revisor
ID: 83ea53e7-df28-4258-8d9c-ad1b92bc04
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-12-2023 kl.: 21:41:17
Underskrevet med MitID



Poul Laursen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Poul Bækgaard Laursen
Dirigent
ID: 30d7f904-4177-418d-b5db-0cea934e3e45
Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 09:18:49
Underskrevet med MitID

