

## **Teratio ApS**

**Lautruphøj 5**  
**2750 Ballerup**

**CVR-nr. 39 10 74 57**

### **Årsrapport for 2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 22. oktober 2020

---

Monica Damsted Thygesen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Teratio 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. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2020/21 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 22. oktober 2020

### Direktion

Monica Damsted Thygesen  
adm. direktør

Lars Olafsson  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Teratio ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Teratio ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 22. oktober 2020

### **Rödl & Partner Danmark**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 39 18 86 78

Gitte Henckel  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32734

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Teratio ApS  
Lautruphøj 5  
2750 Ballerup

Telefon: 30662838

CVR-nr.: 39 10 74 57

Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020

Stiftet: 22. november 2017

Hjemsted: Ballerup

### Direktion

Monica Damsted Thygesen, adm. direktør  
Lars Olafsson, direktør

### Revisor

Rödl & Partner Danmark  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Winghouse Ørestads Boulevard 73  
2300 København S

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. oktober 2020 på selskabets adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med proceskortlægning og optimering af administrationsprocessen (herunder tilbudsprocessen) ved hjælp af it-værktøjer og hermed forbundet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 153.244, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på kr. 203.306.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teratio ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

### 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

EDB-anlæg, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
EDB-anlæg	3 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Egenkapital

### Udbytte

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

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Gældsforpligtelser**

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>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.397.486</b>	<b>1.598.310</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.187.768</u>	<u>-1.415.487</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>209.718</b>	<b>182.823</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-12.336</u>	<u>-12.336</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>197.382</b>	<b>170.487</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-93</u>	<u>-231</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>197.289</b>	<b>170.256</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-44.045</u>	<u>-39.606</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>153.244</u></b>	<b><u>130.650</u></b>
Foreslået udbytte		140.000	150.000
Overført resultat		<u>13.244</u>	<u>-19.350</u>
		<b><u>153.244</u></b>	<b><u>130.650</u></b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
EDB-anlæg		6.052	15.130
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.688	11.946
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>14.740</u>	<u>27.076</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>14.740</u>	<u>27.076</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		275.023	257.523
Andre tilgodehavender		0	11.706
Udskudt skatteaktiv		797	0
Selskabsskat		204.482	0
Periodeafgrænsningsposter		0	3.676
<b>Tilgodehavender</b>		<u>480.302</u>	<u>272.905</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>70.588</u>	<u>228.871</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>550.890</u>	<u>501.776</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>565.630</u></u>	<u><u>528.852</u></u>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		13.306	62
Foreslået udbytte for regnskabsåret		140.000	150.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>203.306</u></b>	<b><u>200.062</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>571</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>571</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.625	15.927
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		624	6.102
Selskabsskat		0	20.524
Anden gæld		352.075	285.666
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>362.324</u></b>	<b><u>328.219</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>362.324</u></b>	<b><u>328.219</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>565.630</u></u></b>	<b><u><u>528.852</u></u></b>

**Noter**

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.110.968	1.348.325
Andre omkostninger til social sikring	16.617	10.837
Andre personaleomkostninger	60.183	56.325
	<u><b>1.187.768</b></u>	<u><b>1.415.487</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>12.336</u>	<u>12.336</u>
	<u><b>12.336</b></u>	<u><b>12.336</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>93</u>	<u>231</u>
	<u><b>93</b></u>	<u><b>231</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	45.413	40.524
Årets udskudte skat	<u>-1.368</u>	<u>-918</u>
	<u><b>44.045</b></u>	<u><b>39.606</b></u>

**Noter****5 Materielle anlægsaktiver**

	<u>EDB-anlæg</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2019	27.234	16.290
Kostpris 30. september 2020	27.234	16.290
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	12.104	4.344
Årets afskrivninger	9.078	3.258
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	21.182	7.602
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<b><u>6.052</u></b>	<b><u>8.688</u></b>

**6 Egenkapital**

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	62	150.000	200.062
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	13.244	140.000	153.244
<b>Egenkapital 30. september 2020</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>13.306</u></b>	<b><u>140.000</u></b>	<b><u>203.306</u></b>