

**IT EL Teknik ApS**  
**Industrivej Vest 16, Vejen**

---

**Årsrapport for**  
**2021/22**

---

**CVR-nr. 40 11 26 34**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2023.

---

**Mikael Søbye**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

#### **Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal
- 7 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022**

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Pengestrømsopgørelse
- 18 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for IT EL Teknik ApS.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 27. januar 2023

### Direktion

Mikael Søbye  
Direktør

Laurits Thymann Lykke  
Direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejerne i IT EL Teknik ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for IT EL Teknik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 revisorers 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 regnskabsbrugerne 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.

Vejen, den 27. januar 2023

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

**Henrik Esmann**

statsautoriseret revisor  
mne27728

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	IT EL Teknik ApS Industrivej Vest 16 6600 Vejen
	E-mail: mhs@it-el.dk
	CVR-nr.: 40 11 26 34
	Stiftet: 20. december 2018
	Hjemsted: Vejen
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Mikael Søbye, Direktør Laurits Thymann Lykke, Direktør
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvegade 16 6600 Vejen
<b>Bankforbindelse</b>	Frøs Sparekasse, Nørregade 12, 6600 Vejen
<b>Dattervirksomhed</b>	IT-EL Sikring ApS, Vejen
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 27. januar 2023, kl. xx.xx, på selskabets adresse.

## Hovedtal og nøgletal

	2021/22 t.kr.	2020/21 t.kr.	2019/20 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>			
Bruttofortjeneste	14.344	10.337	9.099
Resultat af primær drift	3.527	2.079	1.761
Finansielle poster, netto	-43	-417	-50
Årets resultat	2.672	1.209	1.335
<b>Balance:</b>			
Balancesum	11.765	7.521	6.093
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	247	49
Egenkapital	4.162	2.290	1.881
<b>Pengestrømme:</b>			
Driftsaktivitet	6.096	138	1.883
Investeringsaktivitet	197	-717	-49
Finansieringsaktivitet	-800	-1.040	-76
Pengestrømme i alt	5.494	-1.619	1.758
<b>Medarbejdere:</b>			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	21	20	20
<b>Nøgletal i %:</b>			
Likviditetsgrad	151,4	132,7	144,3
Soliditetsgrad	35,4	30,4	30,9
Egenkapitalforrentning	82,8	58,0	97,9

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:

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



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af handel, investering samt einstallatørvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 14,3 mio. kr. mod 10,3 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2,7 mio. kr. mod 1,2 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for IT EL Teknik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### 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.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af

#### 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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 fremadrettet 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### 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.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

IT EL Teknik ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

#### Gældsforpligtelser

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

#### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

#### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### **Pengestrømme fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

#### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>14.343.941</b>	<b>10.336.529</b>
1 Personaleomkostninger	-10.621.837	-8.154.938
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-167.291	-102.448
Andre driftsomkostninger	-27.750	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>3.527.063</b>	<b>2.079.143</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.777	-18.979
Andre finansielle indtægter	880	2.672
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-373.360
2 Øvrige finansielle omkostninger	-52.765	-26.976
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.483.955</b>	<b>1.662.500</b>
Skat af årets resultat	-811.472	-453.930
<b>Årets resultat</b>	<b>2.672.483</b>	<b>1.208.570</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	800.000
Overføres til overført resultat	172.483	408.570
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.672.483</b>	<b>1.208.570</b>



**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	175.873	568.414
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>175.873</u>	<u>568.414</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	116.438	107.661
	Deposita	15.105	15.067
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>131.543</u>	<u>122.728</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>307.416</u></b>	<b><u>691.142</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	515.540	190.177
	Varebeholdninger i alt	<u>515.540</u>	<u>190.177</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.838.624	6.000.817
3	Igangværende arbejder for fremmed regning	385.619	396.511
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	22.002
	Andre tilgodehavender	35.215	17.590
	Periodeafgrænsningsposter	133.149	146.438
	Tilgodehavender i alt	<u>5.392.607</u>	<u>6.583.358</u>
	Likvide beholdninger	5.549.839	56.263
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>11.457.986</u></b>	<b><u>6.829.798</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>11.765.402</u></b>	<b><u>7.520.940</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.612.060	1.439.577
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.500.000	800.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.162.060</u></b>	<b><u>2.289.577</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	35.631	85.723
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>35.631</u></b>	<b><u>85.723</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.869.677	1.618.757
Gæld til tilknyttede virksomheder	117.137	0
Selskabsskat	1.159.396	429.778
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	4.301	3.795
Anden gæld	4.417.200	3.093.310
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.567.711	5.145.640
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.567.711</u></b>	<b><u>5.145.640</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>11.765.402</u></b>	<b><u>7.520.940</u></b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>5 Eventualposter</b>		

**Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Årets resultat	2.672.483	1.208.570
6 Reguleringer	1.049.621	956.778
7 Ændring i driftskapital	2.556.830	-1.466.343
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>	<b>6.278.934</b>	<b>699.005</b>
Renteindbetalinger og lignende	879	2.672
Renteudbetalinger og lignende	-52.644	-26.977
<b>Pengestrøm fra ordinær drift</b>	<b>6.227.169</b>	<b>674.700</b>
Betalt selskabsskat	-130.934	-536.803
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>6.096.235</b>	<b>137.897</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-246.550
Salg af materielle anlægsaktiver	197.500	30.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-1.000.000
Indbetalt depositum	-38	-37
Modtagne udbytter	0	500.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>197.462</b>	<b>-716.587</b>
Afdrag på langfristet gæld	0	-239.950
Betalt udbytte	-800.000	-800.000
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-800.000</b>	<b>-1.039.950</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>5.493.697</b>	<b>-1.618.640</b>
Likvider primo	56.263	1.674.903
Valutakursreguleringer (likvider)	-121	0
<b>Likvider ultimo</b>	<b>5.549.839</b>	<b>56.263</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	5.549.839	56.263
<b>Likvider ultimo</b>	<b>5.549.839</b>	<b>56.263</b>

**Noter**

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	7.887.348	6.873.373
Pensioner	2.570.003	1.139.901
Andre omkostninger til social sikring	164.486	141.664
	<u>10.621.837</u>	<u>8.154.938</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>20</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	52.765	26.976
	<u>52.765</u>	<u>26.976</u>

## Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
<b>3. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>385.619</u>	<u>396.511</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>385.619</u></b>	<b><u>396.511</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	<u>385.619</u>	<u>396.511</u>
	<b><u>385.619</u></b>	<b><u>396.511</u></b>

## 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr. samt garantier på 240 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Driftsmateriel og inventar	176
Varebeholdninger	516
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.839

## 5. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

	<u>t.kr.</u>
Eventualforpligtelser i alt	<u>965</u>

### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Noter

---

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>6. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	167.291	102.448
Nedskrivninger af tilknyttede virksomhed	0	373.360
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	27.750	-16.243
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-8.777	18.979
Andre finansielle indtægter	-880	-2.672
Øvrige finansielle omkostninger	52.765	26.976
Skat af årets resultat	811.472	453.930
	<u><b>1.049.621</b></u>	<u><b>956.778</b></u>
<b>7. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-325.363	55.467
Ændring i tilgodehavender	1.190.751	-2.863.548
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.691.948	1.341.738
Ændring skyldig selskabsskat tilknyttede virksomheder	-506	0
	<u><b>2.556.830</b></u>	<u><b>-1.466.343</b></u>

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.

## Mikael Søbye

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Søbye

Direktør

ID: 1e70bf7e-1e98-4aa3-81a2-9097d2f2f6df

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2023 kl.: 08:34:15

Underskrevet med MitID



## Laurits Thymann Lykke

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Laurits Thymann Lykke

Direktør

ID: 58f24324-60ef-46a5-a948-6d97c4d751b8

Tidspunkt for underskrift: 31-01-2023 kl.: 08:33:10

Underskrevet med MitID



## Henrik Esmann

---

Navnet returneret af dansk NemID var:

Henrik Esmann

Revisor

RID: 1255074332213

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 01-02-2023 kl.: 20:52:30

Underskrevet med NemID

NEM ID

## Mikael Søbye

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Søbye

Dirigent

ID: 1e70bf7e-1e98-4aa3-81a2-9097d2f2f6df

Tidspunkt for underskrift: 02-02-2023 kl.: 07:13:25

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c6e191WUTNY249281931

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](http://www.esignatur.dk).