

Årsrapport for 2023
Annual report for 2023

Tegra Denmark ApS
C/O Væksthuset, Høgevej 4,1, 7000 Fredericia
CVR-nr. 42 20 27 70
CVR no. 42 20 27 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 9. juli 2024
Adopted at the annual general meeting on 9 July 2024

Rs

Rasmus Skov
dirigent
chairman

Indholdsfortegnelse

Table of contents

	Side Page
Påtegninger Statements	
Ledelsespåtegning <i>Statement by management on the annual report</i>	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport <i>Auditor's report on compilation of the financial statements</i>	2
Ledelsesberetning Management's review	
Selskabsoplysninger <i>Company details</i>	4
Ledelsesberetning <i>Management's review</i>	5
Årsregnskab Financial statements	
Anvendt regnskabspraksis <i>Accounting policies</i>	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 <i>Income statement 1 January 2023 - 31 December 2023</i>	10
Balance pr. 31. december 2023 <i>Balance sheet at 31 December 2023</i>	11
Egenkapitalopgørelse <i>Statement of changes in equity</i>	13
Noter <i>Notes</i>	14

Disclaimer

The English part of this parallel document in Danish and English is an unofficial translation of the original Danish text. In the event of disputes or misunderstandings arising from the interpretation of the translation, the Danish language version shall prevail.

Ledelsespåtegning

Statement by management on the annual report

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tegra Denmark ApS.

The executive board has today discussed and approved the annual report of Tegra Denmark ApS for the financial year 1 January - 31 December 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

The annual report is prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the company's financial position at 31 December 2023 and of the results of the company's operations for the financial year 1 January - 31 December 2023.

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

In our opinion, management's review includes a fair review of the matters dealt with in the management's review.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Management recommends that the annual report should be approved by the company in general meeting.

Fredericia, den 9. juli 2024

Fredericia, 9 July 2024

Direktion

Executive board

Rs

Rasmus Skov
adm. direktør
CEO

DB

David Björnsson
direktør
director

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport *Auditor's report on compilation of the financial statements*

Til kapitalejeren i Tegra Denmark ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Tegra Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

To the shareholder of Tegra Denmark ApS

We have compiled the financial statements of Tegra Denmark ApS for the financial year 1 January - 31 December 2023 based on the company's bookkeeping records and other information made available by enterprise.

The financial statements comprises a summary of significant accounting policies, income statement, balance sheet, statement of changes in equity and notes.

We performed the engagement in accordance with ISRS 4410, Compilation Engagements.

We have applied our professional expertise to assist the enterprise in the preparation and presentation of the financial statements in accordance with the Danish Financial Statements Act. We complied with the relevant provisions of the Danish Act on Approved Auditors and with the International Ethics Standards Board for Accountants' Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code), including principles relating to integrity, objectivity, professional competence and due care.

The financial statements and the accuracy and completeness of the information used to compile the financial statements are the enterprise's responsibility.

As a compilation engagement is not an assurance engagement, we are not required to verify the accuracy or completeness of the information provided by enterprise for our compilation of the financial statements. Accordingly, we do not express an audit or a review conclusion on whether the financial statements have been prepared in accordance with the Danish Financial Statements Act.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport
Auditor's report on compilation of the financial statements

København, den 9. juli 2024
Copenhagen, 9 July 2024

Lokal Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 94 36 61
CVR no. 41 94 36 61



Mikkel Thomsen
Statsautoriseret Revisor
State Authorised Public Accountant
mne34535
mne34535

Selskabsoplysninger *Company details*

Selskabet *The company*

Tegra Denmark ApS
C/O Væksthuset
Høgevej 4,1
7000 Fredericia

CVR-nr.: 42 20 27 70
CVR no.:

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
Reporting period: 1 January - 31 December 2023

Stiftet: 5. marts 2021
Incorporated: 5 March 2021

Regnskabsår: 3. regnskabsår
Financial year: 3rd financial year

Hjemsted: Fredericia
Domicile: Fredericia

Direktion *Executive board*

Rasmus Skov, adm. direktør (CEO)
David Björnsson, direktør (director)

Moderselskab *Parent company*

Tegra ehf.

Revisor *Auditors*

Lokal Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Bag Elefanterne 1
1799 København V

Ledelsesberetning *Management's review*

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af ERP systemer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 80.767, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 145.681.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Business review

Like previous years, the principal activities are sales of ERP systems.

Financial review

The company's income statement for the year ended 31 December 2023 shows a profit of kr. 80.767, and the balance sheet at 31 December 2023 shows equity of kr. 145.681.

Significant events occurring after the end of the financial year

No events have occurred after the balance sheet date which could significantly affect the company's financial position.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Årsrapporten for Tegra Denmark ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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.

The annual report of Tegra Denmark ApS for 2023 has been prepared in accordance with the provisions of the Danish Financial Statements Act applying to enterprises of reporting class B, as well as provisions applying to reporting class C entities.

The accounting policies applied are consistent with those of last year.

The annual report for 2023 is presented in kr.

Basis of recognition and measurement

Income is recognised in the income statement as earned, including value adjustments of financial assets and liabilities. All expenses, including amortisation, depreciation and impairment losses, are also recognised in the income statement.

Assets are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits will flow to the company and the value of the asset can be measured reliably.

Liabilities are recognised in the balance sheet when it is probable that future economic benefits will flow from the company and the value of the liability can be measured reliably.

On initial recognition, assets and liabilities are measured at cost. On subsequent recognition, assets and liabilities are measured as described below for each individual accounting item.

Certain financial assets and liabilities are measured at amortised cost using the effective interest method. Amortised cost is calculated as the historic cost less any installments and plus/less the accumulated amortisation of the difference between the cost and the nominal amount.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

On recognition and measurement, allowance is made for predictable losses and risks which occur before the annual report is presented and which confirm or invalidate matters existing at the balance sheet date.

Income statement

Gross profit

In pursuance of section 32 of the Danish Financial Statements Act, the company does not disclose its revenue.

Gross profit reflects an aggregation of revenue, changes in inventories of finished goods and work in progress and other operating income less costs of raw materials and consumables and other external expenses.

Revenue

Income from the sale of goods for resale and finished goods is recognised in the income statement, provided that the transfer of risk, usually on delivery to the buyer, has taken place and that the income can be measured reliably and is expected to be received.

Other external expenses

Other external expenses include expenses related to distribution, sale, advertising, administration, premises, bad debts, payments under operating leases, etc.

Staff costs

Staff costs include wages and salaries, including compensated absence and pensions, as well as other social security contributions, etc. made to the entity's employees.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

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 netto-realiseringsværdi.

Financial income and expenses

Financial income and expenses are recognised in the income statement at the amounts that relate to the financial year. Net financials include interest income and expenses, financial expenses relating to finance leases, realised and unrealised capital/exchange gains and losses on securities, liabilities and foreign currency transactions, amortisation of financial assets and liabilities and surcharges and allowances under the Danish Tax Prepayment Scheme, etc.

Tax on profit/loss for the year

Tax for the year, which comprises the current tax charge for the year and changes in the deferred tax charge, is recognised in the income statement as regards the portion that relates to the profit/loss for the year and directly in equity as regards the portion that relates to entries directly in equity.

Balance sheet

Receivables

Receivables are measured at amortised cost.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents comprise cash and deposits at banks.

Income tax and deferred tax

Current tax liabilities and current tax receivables are recognised in the balance sheet as the estimated tax on the taxable income for the year, adjusted for tax on the taxable income for previous years and tax paid on account.

Deferred tax is measured according to the liability method in respect of temporary differences between the carrying amount of assets and liabilities and their tax base, calculated on the basis of the planned use of the asset and settlement of the liability, respectively. Deferred tax is measured at net realisable value.

Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i ud-skudte skatteforpligtelser inden for samme juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leveran-dører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Deferred tax assets, including the tax base of tax losses allowed for carry forward, are measured at the value to which the asset is expected to be realised, either as a set-off against tax on future income or as a set-off against deferred tax liabilities within the same legal tax entity. Any deferred net tax assets are measured at net realisable value.

Liabilities

Liabilities, which include trade payables, payables to group entities and other payables, are measured at amortised cost, which is usually equivalent to nominal value.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023
Income statement 1 January 2023 - 31 December 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste <i>Gross profit</i>		1.390.685	1.305.283
Personaleomkostninger <i>Staff costs</i>	1	-1.269.965	-1.291.900
Finansielle omkostninger <i>Financial costs</i>	2	-9.032	-9.102
Resultat før skat <i>Profit/loss before tax</i>		111.688	4.281
Skat af årets resultat <i>Tax on profit/loss for the year</i>	3	-30.921	-4.664
Årets resultat <i>Profit/loss for the year</i>		80.767	-383
Overført resultat <i>Retained earnings</i>		80.767	-383
		80.767	-383

Balance pr. 31. december 2023
Balance sheet at 31 December 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Assets			
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder <i>Receivables from subsidiaries</i>		352.323	128.448
		<u>352.323</u>	<u>128.448</u>
Finansielle anlægsaktiver <i>Fixed asset investments</i>			
Anlægsaktiver i alt <i>Total non-current assets</i>		<u>352.323</u>	<u>128.448</u>
Andre tilgodehavender <i>Other receivables</i>		15.816	20.699
		<u>15.816</u>	<u>20.699</u>
Tilgodehavender <i>Receivables</i>			
Likvide beholdninger <i>Cash at bank and in hand</i>		<u>81.202</u>	<u>104.761</u>
Omsætningsaktiver i alt <i>Total current assets</i>		<u>97.018</u>	<u>125.460</u>
Aktiver i alt <i>Total assets</i>		<u><u>449.341</u></u>	<u><u>253.908</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

Balance sheet at 31 December 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Equity and liabilities			
Virksomhedskapital <i>Share capital</i>		40.000	40.000
Overført resultat <i>Retained earnings</i>		105.681	24.914
Egenkapital <i>Equity</i>		<u>145.681</u>	<u>64.914</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser <i>Trade payables</i>		0	333
Selskabsskat <i>Corporation tax</i>		29.443	11.799
Anden gæld <i>Other payables</i>		274.217	176.862
Kortfristede gældsforpligtelser <i>Total current liabilities</i>		<u>303.660</u>	<u>188.994</u>
Gældsforpligtelser i alt <i>Total liabilities</i>		<u>303.660</u>	<u>188.994</u>
Passiver i alt <i>Total equity and liabilities</i>		<u>449.341</u>	<u>253.908</u>

Egenkapitaloppgørelse
Statement of changes in equity

	Virksomheds- kapital <i>Share capital</i>	Overført resultat <i>Retained earnings</i>	I alt <i>Total</i>
Egenkapital 1. januar 2023 <i>Equity at 1 January 2023</i>	40.000	24.914	64.914
Årets resultat <i>Net profit/loss for the year</i>	0	80.767	80.767
Egenkapital 31. december 2023 <i>Equity at 31 December 2023</i>	40.000	105.681	145.681

	Virksomheds- kapital <i>Share capital</i>	Overført resultat <i>Retained earnings</i>	I alt <i>Total</i>
Egenkapital 1. januar 2022 <i>Equity at 1 January 2022</i>	40.000	25.297	65.297
Årets resultat <i>Net profit/loss for the year</i>	0	-383	-383
Egenkapital 31. december 2022 <i>Equity at 31 December 2022</i>	40.000	24.914	64.914

Noter Notes

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Personaleomkostninger <i>Staff costs</i>		
Lønninger <i>Wages and salaries</i>	1.102.413	1.107.722
Pensioner <i>Pensions</i>	167.244	179.110
Andre omkostninger til social sikring <i>Other social security costs</i>	3.408	8.068
Andre personaleomkostninger <i>Other staff costs</i>	-3.100	-3.000
	<u>1.269.965</u>	<u>1.291.900</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit <i>Number of fulltime employees on average</i>	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger <i>Financial costs</i>		
Andre finansielle omkostninger <i>Other financial costs</i>	9.032	9.102
	<u>9.032</u>	<u>9.102</u>
3 Skat af årets resultat <i>Tax on profit/loss for the year</i>		
Årets aktuelle skat <i>Current tax for the year</i>	24.574	4.664
Restskattetilæg <i>Residual tax supplement</i>	6.347	0
	<u>30.921</u>	<u>4.664</u>
4 Eventualforpligtelser <i>Contingent liabilities</i>		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser. <i>The company has no contingent liabilities.</i>		

Signature: 
Rasmus Skov (Jul 14, 2024 01:13 GMT+2)

Email: rasmus@tegra.is

Signature: 
David Björnsson (Jul 13, 2024 23:19 GMT)

Email: david@tegra.is









Tegra Denmark ApS - Annual Report 2023

Final Audit Report

2024-07-13

Created:	2024-07-11
By:	Mikkel Thomsen (mit@lokal-revision.dk)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAjJV2ch15IKOpWRfvUSSeSrjLyXRjSqWd

"Tegra Denmark ApS - Annual Report 2023" History

-  Document created by Mikkel Thomsen (mit@lokal-revision.dk)
2024-07-11 - 7:55:06 AM GMT
-  Document emailed to Rasmus Skov (rasmus@tegra.is) for signature
2024-07-11 - 7:55:11 AM GMT
-  Email viewed by Rasmus Skov (rasmus@tegra.is)
2024-07-13 - 11:12:14 PM GMT
-  Document e-signed by Rasmus Skov (rasmus@tegra.is)
Signature Date: 2024-07-13 - 11:13:52 PM GMT - Time Source: server
-  Document emailed to David Björnsson (david@tegra.is) for signature
2024-07-13 - 11:13:54 PM GMT
-  Email viewed by David Björnsson (david@tegra.is)
2024-07-13 - 11:14:15 PM GMT
-  Document e-signed by David Björnsson (david@tegra.is)
Signature Date: 2024-07-13 - 11:19:23 PM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2024-07-13 - 11:19:23 PM GMT