

THE BOARD GROUP A/S

Vindrosen 41, 2. 2
8240 Risskov

CVR-nr. 43 67 54 27

ÅRSRAPPORT FOR 2022/23



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
6. juli 2024

Terje Ivar Løland
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 29. november - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. november 2022 - 31. december 2023 for The Board Group A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 29. november 2022 - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023/24 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 6. juli 2024

Direktion

Terje Ivar Løland
direktør

Bestyrelse

Jes Lyngsø Jessen
formand

Terje Ivar Løland

Morten Dale

Karl Ibsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i The Board Group A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for The Board Group A/S for regnskabsåret 29. november 2022 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. november 2022 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 revisors etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skanderborg, den 6. juli 2024

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Dennis Nymann
Statsautoriseret revisor
mne34469

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	The Board Group A/S Vindrosen 41, 2. 2 8240 Risskov CVR-nr.: 43 67 54 27 Regnskabsperiode: 29. november 2022 - 31. december 2023 Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Jes Lyngsø Jessen, formand Terje Ivar Løland Morten Dale Karl Ibsen
Direktion	Terje Ivar Løland, direktør
Revision	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5. th. 8660 Skanderborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være driftsselskab for The Board Association i Danmark med tilstødende forretningsområder. Selskabet skal videre investere i andre virksomheder som understøtter eller samarbejder med The Board Association i Danmark.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på DKK 1.117.319, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 317.319.

Det er selskabet 1. regnskabsår, hvorfor der har været udgifter forbundet med opstarten. Her iblandt udgifter til etablering af website.

Ledelsen forventer at kunne drage fordel af disse investeringer, i form af fremtidig indtjening over de kommende regnskabsår.

Selskabet har, som følge af negative resultat i regnskabsåret, tabt hele sin egenkapital.

Direktionen forventer, at egenkapitalen reetableres indenfor de kommende år som følge af enten positiv indtjening eller gennem kapitaltilførsel.

Selskabet har fra kapitalejerne modtaget støtteerklæring om, at den nødvendige likviditet for det kommende år er sikret. Det er aftalt, at kapitalejerne stiller den nødvendige likviditet til rådighed indtil den kommende ordinære generalforsamling i foråret 2025 i forbindelse med godkendelse af årsrapporten for 2024, hvorefter den genovervejes.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

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 The Board Group A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

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 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 29. NOVEMBER - 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Bruttotab		-347.192
Personaleomkostninger	1	<u>-770.035</u>
Resultat før finansielle poster		-1.117.227
Finansielle omkostninger		<u>-92</u>
Resultat før skat		-1.117.319
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-1.117.319</u></u>
Overført resultat		<u>-1.117.319</u>
		<u><u>-1.117.319</u></u>

ADVOSION

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver		
Andre tilgodehavender		1.660
Tilgodehavender		<u>1.660</u>
Likvide beholdninger		<u>20.307</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21.967</u>
Aktiver i alt		<u><u>21.967</u></u>

ADVOSION

BALANCE 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital		800.000
Overført resultat		<u>-1.117.319</u>
Egenkapital		<u>-317.319</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		224.298
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		60.000
Anden gæld		<u>29.988</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>339.286</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>339.286</u>
Passiver i alt		<u><u>21.967</u></u>
Eventualaktiver	3	
Eventualforpligtelser	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 29. november 2022	400.000	0	400.000
Kontant kapitalforhøjelse	400.000	0	400.000
Årets resultat	0	-1.117.319	-1.117.319
Egenkapital 31. december 2023	800.000	-1.117.319	-317.319

NOTER

	2022/23
	DKK
1 Personalemkostninger	
Lønninger	711.302
Andre omkostninger til social sikring	4.023
Andre personaleomkostninger	54.710
	770.035
	<hr/>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>

2 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har, som følge af negative resultat i regnskabsåret, tabt hele sin egenkapital. Direktionen forventer, at egenkapitalen reetableres indenfor de kommende år som følge af enten positiv indtjening eller gennem kapitaltilførsel.

Selskabet har fra kapitalejerne modtaget støtteerklæring om, at den nødvendige likviditet for det kommende år er sikret. Det er aftalt, at kapitalejerne stiller den nødvendige likviditet til rådighed indtil den kommende ordinære generalforsamling i foråret 2025 i forbindelse med godkendelse af årsrapporten for 2024, hvorefter den genovervejes.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

3 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 246 tkr. som vedrører skattemæssigt underskud tilfremførsel. Beløbet er ikke indregnet i balancen, idet det vurderes usikkert, hvorvidt dette kan anvendes indenfor en periode på 3-5 år.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. status dagen.

Terje Ivar Løland

Navnet returneret af dansk MitID var:
Terje Ivar Løland
Direktør
ID: a3ab5788-6728-4602-82aa-e9cab2e62b26
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2024 kl.: 09:52:20
Underskrevet med MitID



Terje Ivar Løland

Navnet returneret af dansk MitID var:
Terje Ivar Løland
Bestyrelsesmedlem
ID: a3ab5788-6728-4602-82aa-e9cab2e62b26
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2024 kl.: 09:52:20
Underskrevet med MitID



Jes Lyngsø Jessen

Navnet returneret af norsk BankID (NO) var:
Jes Lyngsø Jessen
Bestyrelsesformand
ID: e96b6cf5-c6d6-458e-8034-3fc547f1f6ad
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2024 kl.: 10:12:53
Underskrevet med BankID (NO)



Karl Ibsen

Navnet returneret af norsk BankID (NO) var:
Karl Ibsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 1d0d4585-11b7-44d4-89c4-ec9fa3746942
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2024 kl.: 09:39:14
Underskrevet med BankID (NO)



Morten Dale

Navnet returneret af norsk BankID (NO) var:
Morten Dale
Bestyrelsesmedlem
ID: 467e030a-ccd8-4f69-b092-9fe06c68ee52
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2024 kl.: 09:56:03
Underskrevet med BankID (NO)



Dennis Nymann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dennis Nymann
Statsautoriseret revisor
På vegne af Advosion, Statsautoriseret Revisionspartnerse...
ID: 16644915-de76-4faa-a0c7-a9e7b325f384
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2024 kl.: 10:35:57
Underskrevet med MitID



Terje Ivar Løland

Navnet returneret af dansk MitID var:
Terje Ivar Løland
Dirigent
ID: a3ab5788-6728-4602-82aa-e9cab2e62b26
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2024 kl.: 10:57:26
Underskrevet med MitID



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.