ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Medarbejderne ApS

Godsbanegade 7, st.tv.
8700 Horsens

CVR-nr. 32 64 76 77

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 05/03 2025

Henrik Graversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	13
Balance pr. 30. september 2024	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet	Medarbejderne ApS Godsbanegade 7, st.tv. 8700 Horsens	
	CVR-nr.:	32 64 76 77
	Regnskabsperiode:	1. oktober 2023 - 30. september 2024
	Stiftet:	3. december 2009
	Regnskabsår:	15. regnskabsår
	Hjemsted:	Horsens
Direktion	Claus Bækkelund Kjærbo, direktør	
Revision	Roesgaard Godkendt Revisionspartnerselskab Sønderbrogade 16 8700 Horsens	
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Grønlandsvej 1 A 8700 Horsens	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Medarbejderne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 5. marts 2025

Direktion

Claus Bækkelund Kjærbo
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Medarbejderne ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Medarbejderne ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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's 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 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

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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 5. marts 2025

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
mne35838

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	96.054	91.198	130.617	141.551	116.725
Resultat før af- og nedskrivninger	258	(1.824)	(162)	4.969	3.074
Resultat før finansielle poster	(187)	(2.161)	399	5.033	2.820
Resultat af finansielle poster	(184)	(117)	(136)	(48)	25
Årets resultat	(297)	(1.803)	185	3.862	2.198
Balancesum	20.062	22.853	19.115	33.028	33.201
Investering i materielle anlægsaktiver	0	(1.140)	(455)	(540)	0
Egenkapital	1.514	811	2.614	5.429	4.567
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	(1.131)	3.173	354	(2.980)	14.174
- investeringsaktivitet	570	(1.118)	(691)	(183)	(20)
- finansieringsaktivitet	56	2.231	(1.313)	(2.242)	(2.583)
Årets forskydning i likvider	(505)	4.286	(1.649)	(5.405)	11.571
Antal medarbejdere	246	237	345	367	315
Nøgletal					
Afkastningsgrad	(0,9)%	(10,3)%	1,5 %	15,2 %	10,6 %
Soliditetsgrad	7,5 %	3,5 %	13,7 %	16,4 %	13,8 %
Forrentning af egenkapital	(25,5)%	(105,3)%	4,6 %	77,3 %	46,6 %
Likviditetsgrad	107,3 %	98,1 %	114,6 %	125,6 %	116,8 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive vikarbureau og rekruttering samt andre aktiviteter i relation til disse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 296.717, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.514.206.

Ledelsen anser resultatet for stærkt utilfredsstillende.

Resultatet skyldes hovedsageligt en omfattende omstrukturering af virksomheden og en større ændring af virksomhedens personalekultur. Der har været for lidt fokus på opsøgende salg og pleje af eksisterende kunder i virksomheden. Der har i regnskabsåret været udskiftning af ledende medarbejdere. Den nye personalekultur er nu fokuseret på salg og målrettethed. Vi har implementeret klare mål for at sikre, at alle medarbejdere arbejder mod det fælles mål om at knytte endnu flere kontakter mellem kunder og vikarer.

Der er fortsat tæt fokusering på en stram debitorstyring – herunder særlige initiativer ved risikobetonede kundesegmenter. Tab på debitorer er derfor særdeles begrænsede.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Vi forventer at virksomheden er fuldt tilbage på sporet og vi forventer at vende underskuddet til et overskud ved årets udgang.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion mv.

Ledelsen finder ikke, at virksomhedens aktiviteter i særlig grad påvirker det eksterne miljø. I indkøb og bortskaffelse tager virksomheden den miljømæssige påvirkning i betragtning.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Virksomheden har ikke egne forsknings- og udviklingsaktiviteter, men sikrer sig dette ved indgåelse af leverandøraftaler med eksterne parter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Medarbejderne ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg og tjenesteydelser indregnes i resultatet i takt med, at den aftalte tjenesteydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde (faktureringsmetoden). Der indregnes til salgsværdi forudsat at de samlede indtægter og omkostninger på balancedagen kan opgøres pålideligt, og at det er sandsyligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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 renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineærtover 5 år svarende til forventet levetid.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af huslejedeposita måles til amortiseret kostpris

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, herunder bankindestående og kassebeholdninger

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 samt 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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat 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 anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster x 100}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo x 100}}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat x 100}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver x 100}}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**96.053.582**	**91.198.081**
Personaleomkostninger	1	(95.795.365)	(93.022.229)
Resultat før af- og nedskrivninger		**258.217**	**(1.824.148)**
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	(397.343)	(337.028)
Andre driftsomkostninger		(47.696)	0
Resultat før finansielle poster		**(186.822)**	**(2.161.176)**
Finansielle indtægter		15.047	2.163
Finansielle omkostninger	3	(199.452)	(119.173)
Resultat før skat		**(371.227)**	**(2.278.186)**
Skat af årets resultat	4	74.510	474.841
Årets resultat		**(296.717)**	**(1.803.345)**
Resultatdisponering	5		

Balance pr. 30. september 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		74.466	104.466
Immaterielle anlægsaktiver	6	**74.466**	**104.466**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	347.819	1.010.952
Indretning af lejede lokaler	7	556.352	723.258
Materielle anlægsaktiver		**904.171**	**1.734.210**
Deposita	8	191.994	298.838
Finansielle anlægsaktiver		**191.994**	**298.838**
Anlægsaktiver i alt		**1.170.631**	**2.137.514**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.758.776	13.682.818
Igangværende arbejder	9	2.544.067	2.027.747
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.399	2.639
Andre tilgodehavender		101.127	63.118
Udskudt skatteaktiv	12	405.202	341.236
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		25.251	14.707
Periodeafgrænsningsposter	10	109.604	135.246
Tilgodehavender		**14.949.426**	**16.267.511**
Likvide beholdninger		**3.942.123**	**4.447.585**
Omsætningsaktiver i alt		**18.891.549**	**20.715.096**
Aktiver i alt		**20.062.180**	**22.852.610**

Balance pr. 30. september 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.389.206	685.923
Egenkapital	11	**1.514.206**	**810.923**
Anden gæld		949.342	922.012
Langfristede gældsforpligtelser		**949.342**	**922.012**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		411.848	202.259
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.231.855	3.175.961
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.171	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	72.094
Anden gæld		14.950.758	17.669.361
Kortfristede gældsforpligtelser		**17.598.632**	**21.119.675**
Gældsforpligtelser i alt		**18.547.974**	**22.041.687**
Passiver i alt		**20.062.180**	**22.852.610**
Leje- og leasingforpligtelser	13		
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	125.000	685.923	810.923
Årets resultat	0	(296.717)	(296.717)
Tilskud fra koncern	0	1.000.000	1.000.000
Egenkapital 30. september 2024	**125.000**	**1.389.206**	**1.514.206**

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	2.489.268	2.614.268
Årets resultat	0	(1.803.345)	(1.803.345)
Egenkapital 30. september 2023	**125.000**	**685.923**	**810.923**

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2023 - 30. september 2024

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Årets resultat		(296.717)	(1.803.345)
Reguleringer	16	507.238	(20.803)
Ændring i driftskapital	17	(1.084.920)	6.095.127
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		**(874.399)**	**4.270.979**
Renteindbetalinger og lignende		15.047	2.163
Renteudbetalinger og lignende		(199.450)	(119.173)
Pengestrømme fra ordinær drift		**(1.058.802)**	**4.153.969**
Betalt selskabsskat		(72.094)	(980.892)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		**(1.130.896)**	**3.173.077**
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(1.139.536)
Salg af materielle anlægsaktiver		462.696	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		106.844	21.770
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		**569.540**	**(1.117.766)**
Udlån til tilknyttede virksomheder		55.894	2.230.625
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		**55.894**	**2.230.625**
Ændring i likvider		**(505.462)**	**4.285.936**
Likvider 1. oktober 2023		4.447.585	161.649
Likvider 30. september 2024		**3.942.123**	**4.447.585**
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.942.123	4.447.585
Likvider 30. september 2024		**3.942.123**	**4.447.585**

Noter til årsrapporten

		2023/24	2022/23
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	84.279.754	82.044.588
	Pensioner	9.164.505	8.580.305
	Andre omkostninger til social sikring	2.351.106	2.397.336
		95.795.365	**93.022.229**
	Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	245	237

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2	**Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	30.000	30.000
	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	367.343	307.028
		397.343	**337.028**
	der fordeler sig således:		
	Erhvervede patenter	30.000	30.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	200.437	195.757
	Indretning af lejede lokaler	166.906	111.271
		397.343	**337.028**

3	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	126.800	73.100
	Andre finansielle omkostninger	72.652	46.073
		199.452	**119.173**

Noter til årsrapporten

		2023/24	2022/23
		kr.	kr.
4	**Skat af årets resultat**		
	Årets udskudte skat	(63.966)	(460.134)
	Sambeskatningsbidrag	(10.544)	(14.707)
		(74.510)	**(474.841)**
5	**Resultatdisponering**		
	Overført resultat	(296.717)	(1.803.345)
		(296.717)	**(1.803.345)**

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter
Kostpris 1. oktober 2023	150.000
Kostpris 30. september 2024	150.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	45.534
Årets afskrivninger	30.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	75.534
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**74.466**

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2023	1.872.378	834.529
Afgang i årets løb	(665.007)	0
Kostpris 30. september 2024	1.207.371	834.529
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	861.426	111.271
Årets afskrivninger	200.437	166.906
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(202.311)	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	859.552	278.177
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**347.819**	**556.352**
Afskrives over	3-5 år	5 år

8 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. oktober 2023	298.838
Tilgang i årets løb	25.052
Afgang i årets løb	(131.896)
Kostpris 30. september 2024	191.994
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	**191.994**

Noter til årsrapporten

		2024	2023
		kr.	kr.
9	**Igangværende arbejder**		
	Igangværende arbejder, salgspris	2.544.067	2.027.747
		2.544.067	**2.027.747**

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, licenser abonnementer og vægtafgift

11 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

		2024	2023
		kr.	kr.
12	**Hensættelse til udskudt skat**		
	Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
	Immaterielle anlægsaktiver	(2.474)	(589)
	Materielle anlægsaktiver	32.633	68.514
	Igangværende arbejde	66.224	76.258
	Skattemæssigt underskud	(501.585)	(485.419)
	Overført til udskudt skatteaktiv	405.202	341.236
		0	**0**
	Udskudt skatteaktiv		
	Opgjort skatteaktiv	405.202	341.236
	Regnskabsmæssig værdi	**405.202**	**341.236**

Noter til årsrapporten

		2024	2023
		kr.	kr.
13	**Leje- og leasingforpligtelser**		
	Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
	Inden for et år	6.489	11.124
	Mellem 1 og 5 år	0	6.489
		6.489	**17.613**

14 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser
Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 234 t.kr. pr. 30. september 2024, hvoraf 234 t.kr. forfalder indenfor 1 år.

Sambeskatningshæftelse
Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der stillet følgende:

Skadesløsbrev, fordringspant, 1.300 t.kr.
Skadesløsbrev, fordringspant, 1.200 t.kr. der tillige ligger til sikkerhed for gæld i søsterselskab.

Noter til årsrapporten

		2023/24	2022/23
		kr.	kr.
16	**Pengestrømsopgørelse - reguleringer**		
	Finansielle indtægter	(15.047)	(2.163)
	Finansielle omkostninger	199.452	119.173
	Af- og nedskrivninger	397.343	337.028
	Skat af årets resultat	(74.510)	(474.841)
		507.238	**(20.803)**
17	**Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital**		
	Ændring i tilgodehavender	1.392.595	1.684.645
	Ændring i leverandører mv.	(2.477.515)	4.410.482
		(1.084.920)	**6.095.127**