



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

Koncernregnskab - Simple Agency Group P/S

Stensbjergvej 7, 3, th,

4600 Køge

CVR-nr. 39317850

Årsrapport for 2022

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. marts 2023

Mike Valencia Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Simple Agency Group P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 17. marts 2023

Direktion

Mike Valencia Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Jørgen Nielsen
Formand

Mike Valencia Nielsen
Medlem

Lasse Storm
Medlem

Simon Zenteno Willumsen
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Simple Agency Group P/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Simple Agency Group P/S for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder note-oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Køge, 17. marts 2023

SR REVISION - GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR-nr. 19536890

Per Riis

Registreret revisor

mne1167

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Simple Agency Group P/S Stensbjergvej 7, 3. th, 4600 Køge
CVR-nr.	39317850
Stiftelsesdato	17. maj 2018
Hjemsted	Køge
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Jørgen Nielsen Mike Valencia Nielsen, Direktør Lasse Storm Simon Zenteno Willumsen
Direktion	Mike Valencia Nielsen, Direktør
Moderselskab	Simply Agency Group P/S
Tilknyttede virksomheder	AH Consult ApS Avanti IT ApS Simple Solution IT A/S
Revisor	SR REVISION - GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB Stensbjergvej 11 4600 Køge
CVR-nr.	19536890

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Simple Agency Group P/S væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor IT-sektoren, herunder infrastruktur, IT-drift, IT-sikkerhed og webudvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 38.749.441 kr. mod 39.186.554 kr. sidste regnskabsår. Koncernens resultat af primær drift (EBITDA) udgør 4.571.270 mod 5.270.463 kr. sidste år. Resultat før skat udgør 2.726.777 mod 2.221.241 kr. sidste år.

Set i lyset af ekstraordinær udbetaling af milepælsbonus til koncerndirektøren på 1.425.000 kr. anser ledelsen årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Simple Agency Group P/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indegnes til kostpris, da det ikke er muligt at måle og indregne til indre værdi på en pålidelig måde og kostpris anses for at være mere retvisende.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Simple Agency Group P/S og dattervirksomheder, hvori Simple Agency Group P/S direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede tilknyttede virksomheder udlignes med moderselskabets andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Nyerhvervede tilknyttede virksomheder opgøres på anskaffelsestidspunktet forskellen mellem kostpris og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, efter at de enkelte aktiver og forpligtelser er reguleret til dagsværdi (overtagelsesmetoden). Positive forskelsbeløb indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over forventet brugstid, dog højst over 10 år. Resterende negative forskelsbeløb indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Positive forskelsbeløb fra erhvervede virksomheder som følge af ændringer i indregning og måling af nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter anskaffelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwill relaterer sig til.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Segmentoplysninger

Anvendt regnskabspraksis

Segmentoplysninger vedrørende nettoomsætningen er udeladt i henhold til skadesklausulen i årsregnskabslovens § 96, stk. 1 og af konkurrencemæssige hensyn.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Goodwill	10 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Balancen

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning		38.749.441	39.186.554	39.186.101	25.407.195
Andre driftsindtægter		50.749	0	44.296	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-13.918.027	-12.648.150	-18.971.357	-7.621.071
Andre eksterne omkostninger		-5.446.093	-6.172.372	-4.871.937	-4.854.622
Bruttofortjeneste		19.436.070	20.366.032	15.387.103	12.931.502
Personaleomkostninger	1	-14.864.800	-15.095.569	-11.948.499	-9.388.287
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.450.844	-2.624.663	-1.382.970	-2.573.661
Driftsresultat		3.120.426	2.645.800	2.055.634	969.554
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	0	639.402
Andre finansielle indtægter		154.256	0	152.760	0
Finansielle omkostninger		-547.905	-424.559	-501.347	-367.656
Resultat før skat		2.726.777	2.221.241	1.707.047	1.241.300
Skat af årets resultat		-234.430	-386.720	0	0
Årets resultat		2.492.347	1.834.521	1.707.047	1.241.300
Forslag til resultatdisponering					
Øvrige reserver				0	-703.333
Overført resultat				1.707.047	1.944.633
Resultatdisponering				1.707.047	1.241.300

Balance 31. december 2022

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter	2	0	320.417	0	320.417
Goodwill	3	15.765.719	13.503.033	1.952.650	2.252.596
Immaterielle anlægsaktiver		15.765.719	13.823.450	1.952.650	2.573.013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	861.082	1.175.028	725.417	971.488
Indretning af lejede lokaler	5	612.804	308.114	612.804	308.115
Materielle anlægsaktiver		1.473.886	1.483.142	1.338.221	1.279.603
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	16.438.121	13.345.383
Deposita	6	0	157.896	0	67.896
Finansielle anlægsaktiver		0	157.896	16.438.121	13.413.279
Anlægsaktiver		17.239.605	15.464.488	19.728.992	17.265.895
Fremstillede varer og handelsvarer		664.375	636.442	657.375	498.507
Varebeholdninger		664.375	636.442	657.375	498.507
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.443.863	3.025.245	2.135.237	1.865.811
Igangværende arbejder for fremmed regning		3.753.586	4.671.565	3.753.586	4.671.565
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.524.354	2.662.306	3.384.412	2.662.306
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	622.717	0	622.717
Andre tilgodehavender		280.751	690.854	279.401	265.032
Periodeafgrænsningsposter		1.679.516	1.442.564	1.559.506	1.328.741
Tilgodehavender		12.682.070	13.115.251	11.112.142	11.416.172
Likvide beholdninger		749.619	1.981.982	73.824	22.177
Omsætningsaktiver		14.096.064	15.733.675	11.843.341	11.936.856
Aktiver		31.335.669	31.198.163	31.572.333	29.202.751

Balance 31. december 2022

	Note	Koncern 2022 kr.	2021 kr.	Moderselskab 2022 kr.	2021 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		500.000	500.000	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	320.417	0	320.417
Overført resultat		6.353.996	4.722.364	6.353.996	4.326.651
Minoritetsinteresser		0	-395.713	0	0
Egenkapital		6.853.996	5.147.068	6.853.996	5.147.068
Hensættelser til udskudt skat		20.064	21.996	0	0
Hensatte forpligtelser		20.064	21.996	0	0
Gæld til kreditinstitutter		5.704.548	3.874.022	5.704.548	3.874.022
Anden gæld		2.776.672	5.959.717	2.776.672	5.959.717
Langfristede gældsforpligtelser	7	8.481.220	9.833.739	8.481.220	9.833.739
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.320.000	1.380.000	1.320.000	1.380.000
Gæld til kreditinstitutter		4.054.303	3.665.658	4.054.303	3.665.658
Modtagne forudbetalinger fra kunder		58.193	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.750.435	1.762.343	1.562.254	1.424.736
Gæld til tilknyttede virksomheder		61.261	880.190	4.847.059	2.476.189
Gæld til kapitalinteresser		0	445.413	0	445.413
Selskabsskat		36.363	289.649	0	0
Anden gæld		6.769.147	5.713.910	3.295.632	3.625.600
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	110.892	0	110.892
Periodeafgrænsningsposter		1.930.687	1.947.305	1.157.869	1.093.456
Kortfristede gældsforpligtelser		15.980.389	16.195.360	16.237.117	14.221.944
Gældsforpligtelser		24.461.609	26.029.099	24.718.337	24.055.683
Passiver		31.335.669	31.198.163	31.572.333	29.202.751
Eventualforpligtelser	8				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9				

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	14.102.822	14.057.629	11.455.124	8.988.385
Pensioner	574.400	508.410	375.546	283.156
Andre omkostninger til social sikring	187.578	529.530	117.829	116.746
	14.864.800	15.095.569	11.948.499	9.388.287
Gennemsnitligt antal beskæftigede	20	19	14	13
2. Færdiggjorte udviklingsprojekter				
Kostpris primo	2.536.493	2.536.493	2.536.493	2.536.493
Kostpris ultimo	2.536.493	2.536.493	2.536.493	2.536.493
Af- og nedskrivninger primo	-2.216.076	-1.512.743	-2.216.076	-1.512.743
Årets afskrivninger	-320.417	-703.333	-320.417	-703.333
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.536.493	-2.216.076	-2.536.493	-2.216.076
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	320.417	0	320.417
3. Goodwill				
Kostpris primo	14.249.903	1.499.466	2.999.466	1.499.466
Ændring som følge af praksisændring	0	11.250.437	0	0
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	2.562.632	1.500.000	0	1.500.000
Kostpris ultimo	16.812.535	14.249.903	2.999.466	2.999.466
Af- og nedskrivninger primo	-746.869	-446.919	-746.869	-446.919
Årets afskrivninger	-299.947	-299.951	-299.947	-299.951
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.046.816	-746.870	-1.046.816	-746.870
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.765.719	13.503.033	1.952.650	2.252.596

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	3.083.616	2.574.424	2.130.540	1.621.348
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	288.676	509.192	288.676	509.192
Kostpris ultimo	3.372.292	3.083.616	2.419.216	2.130.540
Af- og nedskrivninger primo	-1.908.588	-1.406.038	-1.159.052	-694.153
Årets afskrivninger	-602.622	-502.550	-534.747	-464.899
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.511.210	-1.908.588	-1.693.799	-1.159.052
Regnskabsmæssig værdi ultimo	861.082	1.175.028	725.417	971.488
5. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	470.932	258.274	470.932	258.274
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	532.549	212.658	532.549	212.658
Kostpris ultimo	1.003.481	470.932	1.003.481	470.932
Af- og nedskrivninger primo	-162.818	-63.979	-162.817	-63.978
Årets afskrivninger	-227.859	-98.839	-227.860	-98.839
Af- og nedskrivninger ultimo	-390.677	-162.818	-390.677	-162.817
Regnskabsmæssig værdi ultimo	612.804	308.114	612.804	308.115
6. Deposita				
Deposita	0	157.896	0	67.896
	0	157.896	0	67.896
7. Lagfristede gældsforpligtelser				
Af de samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder t. kr. 3.201,- til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.				
8. Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende biler og kontormaskiner.				
Selskabet har indgået huslejekontrakt hvor lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel, dog tidligst til fraflytning fra november 2030. Der er afgivet bankgaranti t.kr. 330 til sikkerhed herfor.				

Noter

Koncern		Moderselskab	
2022	2021	2022	2021

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Skadesløsbrev på i alt t.kr. 7.500 med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikat og færdigvarer samt driftsinventar, driftsmateriel og motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret jævnfør Tinglysningslovens § 47c, stk. 3, nr. 2-4, samt goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til pantloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, oprethavsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg t.kr. 2.135

Varebeholdninger t.kr. 657 tkr.

Driftsmidler t.kr. 725

Goodwill t.kr. 1.953