BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

TD-K A/S

Rugbjergvej 10, St Ladager, 4623 Lille Skensved

CVR-nr. 29 30 61 33

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2023.

Jørgen Rolf Dannefær Schwartz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for TD-K A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resul tatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lille Skensved, den 1. december 2023

Direktion

Johny Peder Leed | Jørgen Rolf Dannefær Schwartz

Bestyrelse

Ibrahim Ramku | Jens Henrik Seindal | Kasper Gruth Winding

Johny Peder Leed | Jørgen Rolf Dannefær Schwartz

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TD-K A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TD-K A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

Søborg, den 1. december 2023

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
mne19740

Selskabsoplysninger

Selskabet	TD-K A/S Rugbjergvej 10 St Ladager 4623 Lille Skensved	
	CVR-nr.:	29 30 61 33
	Stiftet:	17. januar 2006
	Hjemsted:	Køge
	Regnskabsår:	1. juli 2022 - 30. juni 2023
Bestyrelse	Ibrahim Ramku Jens Henrik Seindal Kasper Gruth Winding Johny Peder Leed Jørgen Rolf Dannefær Schwartz	
Direktion	Johny Peder Leed Jørgen Rolf Dannefær Schwartz	
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Knud Højgaards Vej 9 2860 Søborg	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at levere tele- og dataløsninger samt foretage hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 15.193.410 mod 14.497.290 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 945.454 mod 561.984 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift idet selskabet har afhændet teleaktiviteterne med virkning pr. 1. februar 2023. Salget af teleaktiviteterne har resulteret i en regnskabsmæssig avance på ca. t.kr. 6.600.

Årets resultat er endvidere præget af, at selskabet har omstillet og afholdt en række omkostninger med henblik på at gøre selskabets it-aktiviteter mere konkurrencedygtige, samt optimering af indtjeningen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TD-K A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Ændring af sammenligningstal:
Sammenligningstallene vedr. 2021-22 er rettet, hvorfor selskabets langfristet gæld er forhøjet med t.kr. 3.445 som fejlagtigt var indregnet i selskabets kortfristede gæld. Ændringen til sammenligningstallene har hverken påvirket sidste års resultat eller egenkapital.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 forplig telser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, valutakursdifferencer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Bygninger	10-50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgs pris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste el-ler tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopenge-strømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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 og for betalte acon-toskatter.

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 i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	**15.193.410**	**14.497.290**
2	Personaleomkostninger	-12.912.640	-12.509.891
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-655.427	-1.146.155
	Andre driftsomkostninger	-232.637	0
	Driftsresultat	**1.392.706**	**841.244**
	Andre finansielle indtægter	26.454	25.214
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-208	0
3	Øvrige finansielle omkostninger	-181.265	-137.443
	Resultat før skat	**1.237.687**	**729.015**
4	Skat af årets resultat	-292.233	-167.031
	Årets resultat	**945.454**	**561.984**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	500.000	0
	Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
	Overføres til overført resultat	445.454	61.984
	Disponeret i alt	**945.454**	**561.984**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2023	2022
	Anlægsaktiver		
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	505.003
6	Goodwill	0	421.752
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	926.755
7	Grunde og bygninger	3.521.322	3.600.168
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.432.335	1.629.862
9	Indretning af lejede lokaler	13.275	39.828
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.966.932	5.269.858
10	Andre tilgodehavender	201.638	196.458
	Finansielle anlægsaktiver i alt	201.638	196.458
	Anlægsaktiver i alt	**5.168.570**	**6.393.071**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	233.000	631.000
	Varebeholdninger i alt	233.000	631.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.096.709	2.933.128
	Udskudte skatteaktiver	27.279	0
	Andre tilgodehavender	137.926	154.605
	Periodeafgrænsningsposter	505.955	1.132.678
	Tilgodehavender i alt	2.767.869	4.220.411
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	40.000
	Værdipapirer i alt	0	40.000
	Likvide beholdninger	1.769.877	723.278
	Omsætningsaktiver i alt	**4.770.746**	**5.614.689**
	Aktiver i alt	**9.939.316**	**12.007.760**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2023	2022
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	393.903
	Overført resultat	1.491.601	652.244
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
	Egenkapital i alt	**1.991.601**	**2.046.147**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	0	29.122
	Hensatte forpligtelser i alt	**0**	**29.122**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	3.405.328	3.783.381
	Selskabsskat	246.202	210.578
	Anden gæld	536.962	536.962
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.188.492	4.530.921
11	Kortfristet del af langfristet gæld	20.000	125.444
	Gæld til pengeinstitutter	122.658	112.442
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	260.923	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.776.886	1.795.870
	Gæld til associerede virksomheder	0	467.000
	Selskabsskat	15.520	293.846
	Anden gæld	1.563.236	2.606.968
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.759.223	5.401.570
	Gældsforpligtelser i alt	**7.947.715**	**9.932.491**
	Passiver i alt	**9.939.316**	**12.007.760**

1 Særlige poster

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	393.903	652.244	500.000	2.046.147
Udloddet udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	445.454	0	445.454
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	500.000	0	500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-500.000	0	-500.000
Overført fra Overført resultat	0	-393.903	0	0	-393.903
Overført fra udviklingsomkostninger	0	0	393.903	0	393.903
	500.000	**0**	**1.491.601**	**0**	**1.991.601**

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:	
Fortjeneste ved aktivoverdragelse	6.848.244
	6.848.244
Omkostninger:	
Tilbagebetalt Covid-19 kompensation	232.637
	232.637
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre driftsomkostninger	-232.637
Bruttofortjeneste	6.848.244
Resultat af særlige poster netto	**6.615.607**

	2022/23	2021/22
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.710.429	11.407.186
Pensioner	999.392	884.363
Andre omkostninger til social sikring	202.819	218.342
	12.912.640	**12.509.891**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	29	30

3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	181.265	137.443
	181.265	**137.443**

		2022/23	2021/22
4.	**Skat af årets resultat**		
	Skat af årets resultat	348.634	248.578
	Årets regulering af udskudt skat	-56.401	-81.547
		292.233	**167.031**
5.	**Færdiggjorte udviklingsprojekter**		
	Kostpris 1. juli 2022	2.429.402	2.429.402
	Afgang i årets løb	-2.429.402	0
	Kostpris 30. juni 2023	**0**	**2.429.402**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-1.924.399	-1.687.773
	Årets afskrivninger	0	-236.626
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.924.399	0
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	**0**	**-1.924.399**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**0**	**505.003**
6.	**Goodwill**		
	Kostpris 1. juli 2022	1.549.469	1.509.692
	Tilgang i årets løb	0	39.777
	Afgang i årets løb	-1.549.469	0
	Kostpris 30. juni 2023	**0**	**1.549.469**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-1.127.717	-865.629
	Årets afskrivninger	0	-262.088
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.127.717	0
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	**0**	**-1.127.717**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**0**	**421.752**

		30/6 2023	30/6 2022
7.	**Grunde og bygninger**		
	Kostpris 1. juli 2022	3.783.728	3.783.728
	Kostpris 30. juni 2023	**3.783.728**	**3.783.728**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-183.560	-104.714
	Årets afskrivninger	-78.846	-78.846
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	**-262.406**	**-183.560**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**3.521.322**	**3.600.168**
8.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. juli 2022	4.612.680	4.100.188
	Tilgang i årets løb	595.000	512.491
	Afgang i årets løb	-2.216.958	0
	Kostpris 30. juni 2023	**2.990.722**	**4.612.679**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-2.982.817	-2.440.775
	Årets afskrivninger	-409.024	-542.042
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.833.454	0
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	**-1.558.387**	**-2.982.817**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**1.432.335**	**1.629.862**
9.	**Indretning af lejede lokaler**		
	Kostpris 1. juli 2022	859.142	859.142
	Afgang i årets løb	-726.378	0
	Kostpris 30. juni 2023	**132.764**	**859.142**
	Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-819.314	-792.761
	Årets afskrivninger	-26.553	-26.553
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	726.378	0
	Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	**-119.489**	**-819.314**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**13.275**	**39.828**

		30/6 2023	30/6 2022
10.	**Andre tilgodehavender**		
	Kostpris 1. juli 2022	196.458	182.903
	Tilgang i årets løb	5.180	13.555
	Kostpris 30. juni 2023	**201.638**	**196.458**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	**201.638**	**196.458**
	Der specificeres således:		
	Deposita	201.638	196.458
		201.638	**196.458**

11. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2023	Kortfristet del af lang-fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2023	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	3.425.328	20.000	3.405.328	3.200.000
Selskabsskat	246.202	0	246.202	0
Anden gæld	536.962	0	536.962	536.962
	4.208.492	**20.000**	**4.188.492**	**3.736.962**

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 3.900 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør t.kr. 3.521.

Selskabet har deponeret skadeløsbrev på i alt t.kr. 1.000 til sikkerhed for bankgæld. Skadeløsbrevet giver pant i produktionsmateriel., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 1.432.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.kr. 40. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 måneder og en samlet restleasingydelse på t.kr. 30.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakter, som har en restløbetid på 3-6 måneder og en samlet eventualforpligtelse på t.kr. 80.