

Advokataktieselskabet Borch

Østre Havnevej 2, 4. sal, 5700 Svendborg

CVR-nr. 29 41 46 10

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2025.

Michael Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Advokataktieselskabet Borch.

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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 7. april 2025

Direktion

Michael Vestergaard

Bestyrelse

Henrik Dalegaard
formand

Marcus Miichael Nørregaard

Michael Vestergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Advokataktieselskabet Borch

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Advokataktieselskabet Borch for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for 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.
- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Svendborg, den 7. april 2025

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Morten Heitmann

statsautoriseret revisor
mne26762

Selskabsoplysninger

Selskabet	Advokataktieselskabet Borch Østre Havnevej 2, 4. sal 5700 Svendborg
	Telefon: 62210101 Hjemmeside: www.borch-advokater.dk E-mail: post@borch-advokater.dk
	CVR-nr.: 29 41 46 10 Stiftet: 14. februar 2006 Hjemsted: Svendborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Dalegaard, formand Marcus Miichael Nørregaard Michael Vestergaard
Direktion	Michael Vestergaard
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Kapitalinteresse	Ejendomsselskabet Mellemgade 13 ApS, Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive advokatvirksomhed med kontorer i Svendborg, Rudkøbing, Fåborg, Nyborg og Assens.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft en vækst i aktiviteten på 33 % målt på omsætning sammenholdt med 2023, ligeså er medarbejderantallet forøget med 3 fuldtidsansatte i regnskabsåret.

Selskabet er i årets løb flyttet ind i nye lokaler i Nyborg.

Årets bruttofortjeneste udgør 19.864 t.kr. mod 15.554 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.011 t.kr. mod 1.939 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultatet for 2024 for tilfredsstillende.

Selskabets soliditet udgør 48 % før udlodning af udbytte.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer en fortsat vækst i aktiviteten i 2025 i forhold til 2024, idet den strategiske udvikling selskabet arbejder med medfører tilgang af både nye klienter og yderligere opgaver hos eksisterende klienter. Der forventes et forbedret resultat for 2025 i forhold til 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Advokataktieselskabet Borch er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraxis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

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 20 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.

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

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	15 år
EDB-hardware	3 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-10 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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse 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 nettopengestrømme 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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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. Der er foretaget reservation mod tab i de tilfælde, hvor det er sandsynligt, at der vil opstå tab frem til sagens afslutning.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	19.863.667	15.553.820
1 Personaleomkostninger	-15.191.479	-12.558.256
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-471.714	-424.596
Andre driftsomkostninger	0	-22.500
Driftsresultat	4.200.474	2.548.468
Indtægt af kapitalinteresse	-108.932	141.622
Andre finansielle indtægter	18.226	5.380
Øvrige finansielle omkostninger	-206.374	-259.897
Resultat før skat	3.903.394	2.435.573
Skat af årets resultat	-892.804	-496.578
Årets resultat	3.010.590	1.938.995
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-108.952	141.642
Udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Overføres til overført resultat	119.542	1.797.353
Disponeret i alt	3.010.590	1.938.995

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
2 Goodwill	359.708	484.007
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>359.708</u>	<u>484.007</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.018.956	903.128
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.018.956</u>	<u>903.128</u>
4 Kapitalinteresse	1.938.819	2.047.751
5 Deposita	419.824	373.533
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.358.643</u>	<u>2.421.284</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.737.307</u>	<u>3.808.419</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.892.266	5.360.677
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.408.800	5.607.200
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	8.409	6.741
Tilgodehavende selskabsskat	287.196	0
Andre tilgodehavender	839.321	707.900
Periodeafgrænsningsposter	497.535	304.782
Tilgodehavender i alt	<u>15.933.527</u>	<u>11.987.300</u>
Likvide beholdninger	<u>11.509</u>	<u>2.318</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>15.945.036</u>	<u>11.989.618</u>
Aktiver i alt	<u>19.682.343</u>	<u>15.798.037</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	560.000	560.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	705.486	814.438
Overført resultat	5.274.641	5.155.099
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	0
Egenkapital i alt	<u>9.540.127</u>	<u>6.529.537</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.965.900	1.349.900
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.965.900</u>	<u>1.349.900</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	4.079.688	1.446.482
Leverandører af varer og tjenesteydelser	224.607	1.643.302
Gæld til kapitalinteresser	1.430.758	2.268.493
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	158.347	279.172
Selskabsskat	0	111.778
Anden gæld	2.282.916	2.169.373
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.176.316</u>	<u>7.918.600</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.176.316</u>	<u>7.918.600</u>
Passiver i alt	<u>19.682.343</u>	<u>15.798.037</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	560.000	672.796	3.357.746	2.500.000	7.090.542
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Resultatandel	0	141.642	1.797.353	0	1.938.995
Egenkapital 1. januar 2024	560.000	814.438	5.155.099	0	6.529.537
Resultatandel	0	-108.952	119.542	3.000.000	3.010.590
	560.000	705.486	5.274.641	3.000.000	9.540.127

Noter

	2024	2023
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.712.381	11.295.762
Pensioner	1.268.269	1.075.098
Andre omkostninger til social sikring	210.829	187.396
	15.191.479	12.558.256
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	24	21
2. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2024	2.485.986	2.635.986
Afgang i årets løb	0	-150.000
Kostpris 31. december 2024	2.485.986	2.485.986
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-2.001.979	-1.892.680
Årets afskrivninger	-124.299	-124.299
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	15.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-2.126.278	-2.001.979
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	359.708	484.007
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2024	1.597.882	751.782
Tilgang i årets løb	268.273	846.100
Kostpris 31. december 2024	1.866.155	1.597.882
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-694.754	-614.236
Årets afskrivninger	-152.445	-80.518
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-847.199	-694.754
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.018.956	903.128

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
4. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar 2024	1.233.333	900.000
Tilgang i årets løb	0	333.333
Kostpris 31. december 2024	1.233.333	1.233.333
Opskrivninger 1. januar 2024	814.418	672.796
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-108.932	101.260
Kapitalregulering	0	40.362
Opskrivninger 31. december 2024	705.486	814.418
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.938.819	2.047.751
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport		
	Ejerandel	Egenkapital
Ejendomsselskabet Mellemgade 13 ApS, Svendborg	66,67 %	2.908.228
		Årets resultat
		-163.275
		-163.275
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2024	373.533	353.025
Tilgang i årets løb	46.291	20.508
Kostpris 31. december 2024	419.824	373.533
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	419.824	373.533
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.080 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
		t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.892
Goodwill		360
Driftsmidler og inventar		1.019
Igangværende arbejder		8.409

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 92 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 59 måneder og en samlet restleasingydelse på 426 t.kr.

Lejeaftaler:

Selskabet har indgået en lejekontrakter med uopsigelighed frem til hhv. 31/3 2028 og 1/11 2029.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Marcus Miichael Nørregaard

Navn returneret af MitId: Marcus Miichael Nørregaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 9d2d20ec-3872-42cc-89ee-d7cd7f5c6c50
IP-adresse: 91.215.161.100:62967
Dato for underskrift: 11-04-2025 14:24:16 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Michael Vestergaard

Navn returneret af MitId: Michael Nordtorp Vestergaard
Bestyrelsesmedlem og Dirigent
ID: 5940a551-923e-4c43-99d3-9c63d4bd95eb
IP-adresse: 91.215.161.100:33234
Dato for underskrift: 11-04-2025 11:27:53 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Henrik Dalegaard

Navn returneret af MitId: Henrik Dalegaard
Bestyrelsesformand
ID: 62530413-2aa7-4c51-8057-ff455624b64c
IP-adresse: 91.215.161.100:51970
Dato for underskrift: 11-04-2025 10:21:22 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



Morten Heitmann

Navn returneret af MitId: Morten Heitmann
Revisor
ID: 3669b11f-3fc8-42f7-8ef2-b228df6db5cd
IP-adresse: 108.143.106.143:49073
Dato for underskrift: 11-04-2025 14:36:56 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 6bfaefySTNw252484427