

**Kallermann Revision A/S -  
statsautoriseret  
revisionsfirma**

Stationspladsen 1 og 3  
3000Helsingør

**CVR-nr. 30195264**

**Årsrapport**

1. september 2024 - 31. august 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. oktober 2025

---

Jacob Ulrikkeholm Klinkby  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2024 - 31. august 2025 for Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2024 - 31. august 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 1. oktober 2025

### Direktion

Jacob Ulrikkeholm Klinkby

### Bestyrelse

Morten Bjerregaard  
formand

Jacob Ulrikkeholm Klinkby

Rasmus Rolighed Asmussen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma for regnskabsåret 1. september 2024 - 31. august 2025, 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. august 2025, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2024 - 31. august 2025 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 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:

\* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

\* 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.

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.

Allerød, den 1. oktober 2025

Piaster Revisorerne - Statsautoriseret

revisionsaktieselskab

CVR-nr. 25160037

Claus Pio

Statsautoriseret revisor

mne30263

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000Helsingør CVR-nr. 30195264 Stiftelsesdato 10. januar 2007 Hjemsted: Helsingør Regnskabsår 1. september 2024 - 31. august 2025
<b>Bestyrelse</b>	Morten Bjerregaard Jacob Ulrikkeholm Klinkby Rasmus Rolighed Asmussen
<b>Direktion</b>	Jacob Ulrikkeholm Klinkby
<b>Revisor</b>	Piaster Revisorerne - Statsautoriseret revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450Allerød

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre revision, rådgivning og regnskabsmæssig assistance.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. september 2024 - 31. august 2025 udviser et resultat på 2.979.363 kr., og selskabets balance pr. 31. august 2025 udviser en balancesum på 9.637.428 kr., og en egenkapital på 3.675.998 kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at ydelserne leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

#### Af- og nedskrivninger

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 en vurdering af brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittene om Immaterielle anlægsaktiver henholdsvis Materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år, da der er tale om en solid kundebase.

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

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hver enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

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

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.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede 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.

### **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.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender på bankkonti i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

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

### 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.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

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

## Resultatopgørelse

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>18.508.180</b>	<b>19.083.147</b>
Personaleomkostninger	1	-14.299.072	-15.658.603
Af- og nedskrivninger		-329.003	-264.802
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.880.105</b>	<b>3.159.742</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		11.917	0
Finansielle indtægter		18.123	14.046
Finansielle omkostninger		-79.938	-52.528
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.830.207</b>	<b>3.121.260</b>
Skat af årets resultat	2	-850.844	-688.706
<b>Årets resultat</b>		<b>2.979.363</b>	<b>2.432.554</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.976.000	2.460.000
Overført resultat		3.363	-27.446
<b>Resultatdisponering</b>		<b>2.979.363</b>	<b>2.432.554</b>

## Balance 31. august 2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	3	368.022	589.190
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>368.022</b>	<b>589.190</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	310.312	141.857
Indretning af lejede lokaler	5	49.376	3.495
Kunst	6	50.000	50.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>409.688</b>	<b>195.352</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	80.000
Deposita	8	169.960	169.960
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>169.960</b>	<b>249.960</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>947.670</b>	<b>1.034.502</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.430.206	2.826.434
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	1.337.833	1.476.460
Andre tilgodehavender		16.151	115.433
Periodeafgrænsningsposter		336.155	346.569
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.120.345</b>	<b>4.764.896</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.569.413</b>	<b>4.224.747</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.689.758</b>	<b>8.989.643</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.637.428</b>	<b>10.024.145</b>

## Balance 31. august 2025

	Note	2025 kr.	2024 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		694.445	694.445
Overført resultat		5.553	2.190
Udbytte for regnskabsåret		2.976.000	2.460.000
<b>Egenkapital</b>		<b>3.675.998</b>	<b>3.156.635</b>
Hensættelser til udskudt skat		231.988	295.310
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>231.988</b>	<b>295.310</b>
Selskabsskat		744.166	642.396
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>744.166</b>	<b>642.396</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.460	55.278
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	34.822
Selskabsskat		0	345.196
Anden gæld		4.922.816	5.492.779
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	1.729
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.985.276</b>	<b>5.929.804</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.729.442</b>	<b>6.572.200</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.637.428</b>	<b>10.024.145</b>
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte for året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. september 2024	694.445	2.190	2.460.000	3.156.635
Betalt udbytte	0	0	-2.460.000	-2.460.000
Årets resultat	0	3.363	2.976.000	2.979.363
<b>Egenkapital 31. august 2025</b>	<b>694.445</b>	<b>5.553</b>	<b>2.976.000</b>	<b>3.675.998</b>

## Noter

	2024/25	2023/24
	kr.	kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	12.732.481	14.125.110
Pensioner	1.366.025	1.352.570
Andre omkostninger til social sikring	200.566	180.923
	<u>14.299.072</u>	<u>15.658.603</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>24</u>	<u>28</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	914.166	770.396
Regulering af udskudt skat	-63.322	-81.690
	<u>850.844</u>	<u>688.706</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris primo	4.423.350	4.423.350
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>4.423.350</u>	<u>4.423.350</u>
Af- og nedskrivninger primo	-3.834.160	-3.612.992
Årets afskrivninger	-221.168	-221.168
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-4.055.328</u>	<u>-3.834.160</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>368.022</u>	<u>589.190</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	987.426	856.566
Tilgang i årets løb	268.793	130.860
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>1.256.219</u>	<u>987.426</u>
Af- og nedskrivninger primo	-845.570	-805.931
Årets afskrivninger	-100.337	-39.638
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-945.907</u>	<u>-845.569</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>310.312</u>	<u>141.857</u>

## Noter

	2025 kr.	2024 kr.
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	830.154	830.154
Tilgang i årets løb	53.380	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>883.534</b>	<b>830.154</b>
Af- og nedskrivninger primo	-826.660	-822.663
Årets afskrivninger	-7.498	-3.996
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-834.158</b>	<b>-826.659</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>49.376</b>	<b>3.495</b>
<b>6. Kunst</b>		
Kostpris primo	50.000	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	80.000	80.000
Afgang i årets løb	-80.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>
Kallermann Revision, VAT and Payroll ApS er opløst ved erklæring efter selskabslovens § 216, jf. lov om erhvervsdrivende virksomheder § 20, den 2. december 2024.		
<b>8. Deposita</b>		
Kostpris primo	169.960	169.960
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>169.960</b>	<b>169.960</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>169.960</b>	<b>169.960</b>

## Noter

	2025 kr.	2024 kr.
<b>9. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	1.337.833	1.476.460
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	0	0
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>1.337.833</b>	<b>1.476.460</b>

*Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:*

Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	1.337.833	1.476.460
Nettoforpligtelser	0	0
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)</b>	<b>1.337.833</b>	<b>1.476.460</b>

## 10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Selskabsskat	744.166	0	0
	<b>744.166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 11. Eventualforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har afgivet garanti på 200.000 kr. overfor udlejer af kontorlokalerne.

Den samlede leasingforpligtelse vedrørende it-udstyr og kopimaskiner er opgjort til 143.700 kr. pr. 31. august 2025.

Selskabet har indgået operationelle lejeforpligtelser med opsigelsesvarsler på henholdsvis 3 måneder og 6 måneder. Den samlede lejeforpligtelse udgør 340.640 kr.

Selskabet er frem til 2. december 2024 sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af balancen. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.