



One Firm Godkendt Revisionsaktieselskab

Poul Bundgaards Vej 1, 1. sal, 2500 Valby

CVR-nr. 38328425

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2022

Henrik Sadolin Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Selskabsoplysninger

1

Koncernoversigt

2

Hoved- og nøgletal

3

Ledelsespåtegning

4

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

5

Ledelsesberetning

9

Anvendt regnskabspraksis

10

Totalindkomstopgørelse 1. januar – 31. december

15

Aktiver pr. 31. december

16

Passiver pr. 31. december

17

Egenkapitalopgørelse 1. januar – 31. december

18

Pengestrømsopgørelse 1. januar – 31. december

19

Note

20

Selskabsoplysninger

Selskab

ONE FIRM Godkendt Revisionsaktieselskab

Poul Bundgaards Vej 1, 1.

2500 Valby

CVR-nr. 38 32 84 25

Hjemsted København

Regnskabsår 1. januar – 31. december 2021

Bestyrelse

Peter Ørnfeldt Thomsen, formand

Henrik Sadolin Jørgensen

Thomas Clausen

Ramazan Turan

Direktion

Ole Schmidt

Morten Schwensen

Revision

Sønderup I/S, statsautoriserede revisorer

Jyllandsgade 9

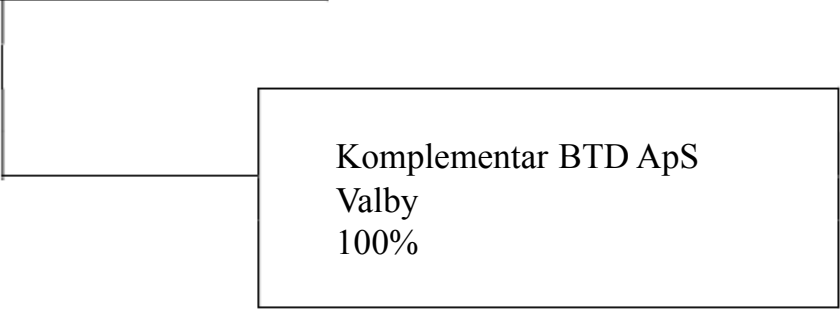
4100 Ringsted

Koncernoversigt

Moderselskab



Konsoliderede
datterselskaber



Hoved- og nøgletal

Koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2021 T.DKK	2020 T.DKK	2019 T.DKK	2018 T.DKK	2017 T.DKK
Hovedtal					
Nettoomsætning	11.350	15.095	13.039	11.109	9.882
Bruttofortjeneste	11.299	15.037	12.957	11.075	9.856
Resultat før af- og nedskrivninger	11.299	15.037	12.957	11.075	9.971
Resultat af finansielle poster	-680	-887	-705	-918	-567
Årets resultat	8.264	10.652	9.533	7.887	7.278
Balancesum	71.363	70.383	68.443	69.712	59.411
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
Egenkapital	32.243	34.620	33.490	31.007	30.398
Bruttomargin	100%	100%	99%	100%	100%
Overskudsgrad	100%	100%	99%	99%	100%
Afkastningsgrad	11%	14%	13%	17%	15%
Soliditetsgrad	45%	49%	49%	44%	51%
Forrentning af egenkapital	16%	21%	20%	26%	14%
Soliditetsgrad (moderselskab)	45%	49%	49%	46%	51%
Resultat før finansielle poster	11.299	15.037	12.927	11.035	9.909
Egenkapital moder	32.217	34.598	33.479	30.188	30.415
Aktiver moder	70.943	70.506	68.429	65.916	59.091

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for ONE FIRM Godkendt Revisionsaktieselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med de internationale regnskabsstandarder (IFRS), som godkendt af EU, samt de yderligere danske oplysningskrav iht. årsregnskabsloven, gældende for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen, der aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. marts 2022

Direktion

Ole Schmidt

Morten Schwensen

Bestyrelse

Peter Ørnfeldt Thomsen
formand

Henrik Sadolin Jørgensen

Thomas Clausen

Ramazan Turan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ONE FIRM Godkendt Revisionsaktieselskab (kaldet ONE FIRM A/S).

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for ONE FIRM A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter totalindkomstopgørelse, balance, noter, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter de internationale regnskabsstandarder (IFRS), som godkendt af EU, og yderligere oplysningskrav iht. 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 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med de internationale regnskabsstandarder (IFRS), som godkendt af EU, og yderligere oplysningskrav iht. 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 selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med de internationale regnskabsstandarder (IFRS), som godkendt af EU, og yderligere oplysningskrav iht. årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af 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 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 kravene i årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 18. marts 2022

Sønderup I/S

Statsautoriserede revisorer

CVR-nr. 31824559

Christian Hjortshøj

Statsautoriseret Revisor

MNE-nr. mne34485

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er at eje og drive virksomhed indenfor revision, regnskabsmæssig assistance, skatterådgivning og dermed beslægtede ydelser enten i eget selskab eller igennem samarbejdspartnere.

Koncernen har bortforpagtet sin revisionsvirksomhed til Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for perioden udviser et overskud på T.DKK 8.264, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på T.DKK 32.217.

Periodens resultat er som forventet og anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale regnskabsstandarder (IFRS), som godkendt af EU, samt de yderligere danske oplysningskrav iht. årsregnskabsloven, gældende for selskaber i regnskabsklasse B. Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Regnskabsgrundlag:

Sammendrag af generel anvendt regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip, undtaget hvor IFRS kræver anvendelse af dagsværdi.

Ved udarbejdelsen af regnskabet opstiller ledelsen forudsætninger, der påvirker de rapporterede aktiver og forpligtelser på balancedagen samt de rapporterede indtægter og omkostninger for regnskabsperioden.

Egenkapitalopgørelse:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en del af et overført resultat. Det foreslåede udbytte oplyses i egenkapitalopgørelsen. Ordinært og ekstraordinært udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen, henholdsvis bestyrelsesmødet.

Selskabskapitalen er bundet og kan ikke anvendes til udlodning til kapitalejerne. Overført resultat er til kapitalejernes frie disposition.

Pengestrømsopgørelse:

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat, reguleret for ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og renteudbetalinger. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser, eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle langfristede aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, kassekreditter samt betaling fra og til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler består af regnskabsposten "Likvide beholdninger".

Årets resultat/totalindkomst:

Nettoomsætning:

Omsætningen omfatter forpagtningsindtægter, der indregnes i den periode, forpagtningen vedrører.

Andre driftsindtægter:

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til blandt andet kontorhold og andre omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat:

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

Anvendt regnskabspraksis

Driftsaktiver og –forpligtelser:

Immaterielle aktiver:

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede nedskrivninger. Der foretages således ikke amortisering af goodwill. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill testes for værdiforringelse en gang årligt samt ved tegn på værdiforringelse og nedskrives til genindvindingsværdien over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi er højere. Genindvindingsværdien opgøres som den højeste værdi af kapitalværdien af de forventede fremtidige pengestrømme og nettosalgsprisen. Med henblik på test for værdiforringelse allokeres goodwill til selskabets pengestrømsfrembringende enheder. Opgørelsen af pengestrømsfrembringende enheder er baseret på det niveau, som ledelsen overvåger virksomheden på. Nedskrivninger af goodwill tilbageføres ikke.

Hvis den første indregning af virksomhedssammenslutninger kun kan opgøres foreløbigt ved udgangen af den periode, hvor sammenslutningen gennemføres, tilpasses reguleringer, foretaget indenfor 12 måneder fra erhvervelsestidspunktet af den foreløbige dagsværdi af de overtagne aktiver og forpligtelser eller kostprisen til den først indregnede goodwill.

Tilpasningen opgøres som om den var indregnet på erhvervelsestidspunktet og sammenligningstal tilpasses. Ændringer i opgørelsen af kostprisen er betinget af, at fremtidige begivenheder indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle aktiver:

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger, direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Endvidere omfatter kostprisen anslåede reetablerings-omkostninger, såfremt disse samtidig opfylder betingelserne for indregning af hensatte forpligtelser.

Afskrivningsgrundlaget måles til kostpris med fradrag af scrapværdi og eventuelle nedskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivning på materielle aktiver påbegyndes, når aktivet er klar til brug. Aktivernes brugstider og scrapværdier revurderes løbende. Overstiger scrapværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Avance og tab ved afhændelse af materielle aktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Der foretages aktivering af låneomkostninger, i det omfang de vedrører aktiver, der opfylder kriterierne herfor.

Materielle aktiver med bestemmelig brugstid testes for værdiforringelse, når der er en indikation for et nedskrivningsbehov og nedskrives til genindvindingsværdien over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi er højere.

Genindvindingsværdien opgøres som den højeste værdi af kapitalværdien af de forventede fremtidige pengestrømme og nettosalgsprisen. I tilfælde hvor genindvindingsværdien for et enkelt aktiv ikke kan bestemmes, fastsættes genindvindingsværdien for den mindste pengestrømsfrembringende enhed, hvori aktivet indgår. En eventuel nedskrivning fordeles forholdsmæssigt på de aktiver, som indgår i den pengestrømsfrembringende enhed, dog forlods til goodwill, såfremt goodwill indgår i enheden.

Nedskrivninger tilbageføres i det omfang, der er sket ændringer i de forudsætninger og skøn, som førte til nedskrivningen. Nedskrivninger tilbageføres kun i det omfang aktivets nye regnskabsmæssige værdi ikke overstiger den regnskabsmæssige værdi, som aktivet ville have haft efter afskrivning, såfremt aktivet ikke havde været nedskrevet.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af tab på tilgodehavender, baseret på en individuel vurdering af større tilgodehavender.

Likvide beholdninger:

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat:

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser:

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

Hoved- og nøgletaloversigt:

Forklaring af nøgletal:

Bruttomargin = $\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Overskudsgrad = $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$

Afkastningsgrad = $\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$

Soliditetsgrad = $\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital = $\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Totalindkomstopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021 DKK	2020 T.DKK	2021 DKK	2020 T.DKK
Nettoomsætning	11.350.175	15.094	11.350.175	15.094
Eksterne omkostninger	<u>-51.528</u>	<u>-57</u>	<u>-51.465</u>	<u>-57</u>
Bruttofortjeneste	11.298.647	15.037	11.298.710	15.037
Andre driftsindtægter	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat	11.298.647	15.037	11.298.710	15.037
Finansielle indtægter	5.000	15	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-685.351</u>	<u>-902</u>	<u>-685.351</u>	<u>-902</u>
Resultat før skat	10.618.296	14.150	10.613.359	14.135
1 Skat af årets resultat	<u>-2.354.795</u>	<u>-3.498</u>	<u>-2.353.717</u>	<u>-3.495</u>
Årets resultat	<u>8.263.502</u>	<u>10.652</u>	<u>8.259.643</u>	<u>10.640</u>
Årets totalindkomst	<u>8.263.502</u>	<u>10.652</u>	<u>8.259.643</u>	<u>10.640</u>
Forslag til fordeling af totalindkomst				
Foreslået udbytte	8.259.643	10.640	8.259.643	10.640
Overført resultat	<u>3.859</u>	<u>12</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>8.263.502</u>	<u>10.652</u>	<u>8.259.643</u>	<u>10.640</u>

Balance pr. 31. december

Note	Aktiver	Koncern		Moderselskab	
		2021 DKK	2020 T.DKK	2021 DKK	2020 T.DKK
	Goodwill	69.683.098	66.931	69.683.098	66.931
2	Immaterielle anlægsaktiver	69.683.098	66.931	69.683.098	66.931
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	0	0
3	Materielle anlægsaktiver	0	0	0	0
	Kapitalandele i tilknyttede	0	0	80.000	80
	Andre kapitalandele	500.000	350	0	0
4	Finansielle anlægsaktiver	500.000	350	80.000	80
	Anlægsaktiver/langfristede aktiver	70.183.098	67.281	69.763.098	67.011
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.097.988	3.010	1.097.988	3.010
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0	392.824	392
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	0	0
	Andre tilgodehavender	0	93	0	93
	Tilgodehavender	1.097.988	3.103	1.490.812	3.495
	Likvide beholdninger	0	0	0	0
	Omsætningsaktiver/kortfristede aktiver	1.097.988	3.103	1.490.812	3.495
	Aktiver	71.281.086	70.384	71.253.910	70.506

Balance pr. 31. december

Note	Passiver	Koncern		Moderselskab	
		2021 DKK	2020 T.DKK	2021 DKK	2020 T.DKK
	Aktiekapital	1.000.000	1.000	1.000.000	1.000
	Overført resultat	22.983.574	22.980	22.957.451	22.957
	Foreslået udbytte	8.259.643	10.640	8.259.643	10.640
	Egenkapital	<u>32.243.217</u>	<u>34.620</u>	<u>32.217.094</u>	<u>34.597</u>
5	Hensættelse til udskudt skat	<u>5.073.593</u>	<u>4.460</u>	<u>5.073.593</u>	<u>4.460</u>
	Hensatte forpligtelser	<u>5.073.593</u>	<u>4.460</u>	<u>5.073.593</u>	<u>4.460</u>
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>5.073.593</u>	<u>4.460</u>	<u>5.073.593</u>	<u>4.460</u>
	Gæld til pengeinstitutter	31.531.763	27.537	31.531.763	27.537
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	285.634	291	285.658	291
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	0
	Selskabsskat	726.944	1.995	725.866	1.992
	Anden gæld	<u>1.419.936</u>	<u>1.481</u>	<u>1.419.936</u>	<u>1.629</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>33.964.277</u>	<u>31.304</u>	<u>33.963.223</u>	<u>31.449</u>
	Forpligtelser	<u>39.037.870</u>	<u>35.764</u>	<u>39.036.816</u>	<u>35.909</u>
	Passiver	<u>71.281.086</u>	<u>70.384</u>	<u>71.253.910</u>	<u>70.506</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
7	Nærtstående parter				
8	Ejerforhold				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
2021 i DKK				
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	22.979.715	10.640.324	34.620.039
Betalt udbytte	0	0	-10.640.324	-10.640.324
Årets totalindkomst	0	3.859	8.259.643	8.263.502
Egenkapital 31. december 2021	1.000.000	22.983.574	8.259.643	32.243.217

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
2020 i T.DKK				
Egenkapital 1. januar 2020	1.000	22.968	9.522	33.490
Betalt udbytte	0	0	-9.522	-9.522
Årets totalindkomst	0	12	10.640	10.652
Egenkapital 31. december 2020	1.000	22.980	10.640	34.620

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
2021 i DKK				
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	22.957.451	10.640.324	34.597.775
Nettoeffekt som følge af fusion	0	0	0	0
Betalt udbytte	0	0	-10.640.324	-10.640.324
Årets totalindkomst	0	0	8.259.643	8.259.643
Egenkapital 31. december 2021	1.000.000	22.957.451	8.259.643	32.217.094

Selskabskapitalen består af 10.000 aktier á kr. 100.

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen er fuldt indbetalt

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
2020 i T.DKK				
Egenkapital 1. januar 2020	1.000	22.957	9.522	33.479
Betalt udbytte	0	0	-9.522	-9.522
Årets totalindkomst	0	0	10.640	10.640
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31. december 2020	1.000	22.957	10.640	34.597

Selskabskapitalen består af 10.000 aktier á kr. 100

Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen er fuldt indbetalt

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2021 DKK	2020 T.DKK	2021 DKK	2020 T.DKK
Årets resultat	8.263.502	10.652	8.259.643	10.640
9 Regulerings af ikke kontante poster	1.294.201	1.576	1.299.201	1.591
9 Ændring i driftskapital	2.665.796	3.188	2.516.221	3.223
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	12.223.498	15.416	12.075.064	15.454
Renteindbetalinger og lignende	5.000	15	0	0
Renteudbetalinger og lignende	-685.271	-902	-685.351	-902
Betalt selskabsskat	-1.994.785	-1.496	-1.991.354	-1.493
Pengestrømme fra driftsaktivitet	9.548.443	13.033	9.398.360	13.059
Køb af immaterielle aktiver	-2.752.312	-2.498	-2.752.312	-2.498
Køb af finansielle anlægsaktiver	-400.000	-75	0	0
Salg af immaterielle aktiver	0	177	0	102
Salg af finansielle anlægsaktiver	250.000	25	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.902.312	-2.371	-2.752.312	-2.396
Optagelse bankgæld, netto	3.994.193	-1.167	3.994.276	-1.168
Betalt udbytte	-10.640.324	-9.522	-10.640.324	-9.522
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-6.646.131	-10.689	-6.646.048	-10.690
Ændring i likvider	0	-27	0	-27
Likvider 1. januar	0	27	0	27
Likvider 31. december	0	0	0	0
Likvider specificeres således:				
Bankindestående	0	0	0	0
	0	0	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2021 DKK	2020 T.DKK	2021 DKK	2020 T.DKK
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.740.945	2.645	1.739.867	2.641
Regulering skat tidligere år	0	165	0	165
Regulering af udskudt skat	613.850	484	613.850	485
Regulering af udskudt skat vedr. tidligere år	0	204	0	204
	<u>2.354.795</u>	<u>3.498</u>	<u>2.353.717</u>	<u>3.495</u>
Beregnet skat, 22% af årets resultat før skat	2.336.017	3.113	2.334.939	3.109
Skattemæssig værdi af ikke fradragsberettiget omkostninger	18.778	16	18.778	16
	<u>2.354.795</u>	<u>3.129</u>	<u>2.353.717</u>	<u>3.125</u>
	Goodwill 2021 DKK	Goodwill 2020 T.DKK	Goodwill 2021 DKK	Goodwill 2020 T.DKK
2 Immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	66.930.786	64.534	66.930.786	64.534
Tilgang	2.752.312	2.499	2.752.312	2.499
Afgang		102	0	102
Kostpris ultimo	<u>69.683.098</u>	<u>66.931</u>	<u>69.683.098</u>	<u>66.931</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>69.683.098</u>	<u>66.931</u>	<u>69.683.098</u>	<u>66.931</u>
Goodwill kan opgøres på følgende områder:	T.DKK	T.DKK	T.DKK	T.DKK
København	40.908	39.066	40.908	39.066
Odense	28.775	27.865	28.775	27.865
I alt	<u>69.683</u>	<u>66.931</u>	<u>69.683</u>	<u>66.931</u>

Væsentlige regnskabsmæssige skøn:

Goodwill udgør T.DKK 69.683 (moderselskab: T.DKK 69.683).

Der er foretaget nedskrivningstest pr. 31. december 2021 pr. forretningsområde.

Nedskrivningstesten baseres på ledelsens forventninger til de enkelte

forretningsområders fremtidige udvikling, herunder skøn over fremtidige

pengestrømme, afkastkrav og vækstrater. Disse skøn er i sagens natur forbundet med en vis usikkerhed og ændringer heri kan have stor effekt på udfaldet af nedskrivningstesten.

Noter

Test af værdiforringelse af goodwill tager udgangspunkt i det godkendte budget for 2022, og ved beregning af kapitalværdien har vi indregnet en skønnet vækstrate i de følgende år. De anvendte forudsætninger er af ledelsen fastlagt på baggrund af historiske data og ledelsens forventninger til fremtiden i øvrigt. Kapitalværdien påvirkes hovedsageligt af ændringer i omsætning, indtjeningsmargin og diskonteringsfaktor.

Indtjeningsmarginen svarer til den historiske indtjeningsmargin i forretningsområderne. Diskonteringsfaktoren før skat udgør 5% såvel i København som i Odense. I beregningerne er anvendt en tidshorisont på 5 år og en vækstfaktor på 5%. På baggrund af den beregnede kapitalværdi er der ikke fundet grundlag for nedskrivning.

	Koncern		Moderselskab	
	Andre anlæg drifts- materiel og inventar 2021 DKK	Andre anlæg drifts- materiel og inventar 2020 T.DKK	Andre anlæg drifts- materiel og inventar 2021 DKK	Andre anlæg drifts- materiel og inventar 2020 T.DKK
3 Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	154.438	154	154.438	154
Kostpris ultimo	154.438	154	154.438	154
Af- og nedskrivninger primo	154.438	154	154.438	154
Årets afskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	154.438	154	154.438	154
Regnskabsmæssig værdi	0	0	0	0

Noter

	2021	2020
	DKK	T.DKK
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Kostpris primo	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>80</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Komplementar BTM ApS, Valby, 100%

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	DKK	T.DKK	DKK	T.DKK
Andre kapitalandele	<u>350.000</u>	<u>300</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris primo	<u>400.000</u>	<u>75</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgang	<u>250.000</u>	<u>25</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afgang	<u>500.000</u>	<u>350</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>500.000</u>	<u>350</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>350</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	DKK	T.DKK	DKK	T.DKK
5 Hensættelse til udskudt skat	<u>5.092.476</u>	<u>4.486</u>	<u>5.092.476</u>	<u>4.486</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>-16.683</u>	<u>-25</u>	<u>-16.683</u>	<u>-25</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>-2.200</u>	<u>-2</u>	<u>-2.200</u>	<u>-2</u>
Låneomkostninger	<u>5.073.593</u>	<u>4.459</u>	<u>5.073.593</u>	<u>4.459</u>
Udskudt skat, primo	<u>4.459.741</u>	<u>3.771</u>	<u>4.459.741</u>	<u>3.771</u>
Indregnet i resultatopgørelsen	<u>613.850</u>	<u>688</u>	<u>613.850</u>	<u>688</u>
Udskudt skat, ultimo	<u><u>5.073.591</u></u>	<u><u>4.459</u></u>	<u><u>5.073.591</u></u>	<u><u>4.459</u></u>

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har koncernen stillet virksomhedspant med pant i simple fordringer, driftsinventar og goodwill på T.DKK 25.000.

Bogført værdi udgør pr. 31/12 2021 T.DKK 69.941.

Koncernen er sambeskattet og hæfter ubegrænset og solidatisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtelse udgør T.DKK 725.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

7 Nærtstående parter:

Bestemmende indflydelse:

Ingen parter har bestemmende indflydelse på selskabet.

Øvrige nærtstående parter:

Direktion og bestyrelse, samt datterselskaber jf. note 4

Transaktioner:

Transaktioner med nærtstående parter udgøres i indeværende periode af udbytte på T.DKK 10.640, samt renteudgift til kapitalejere på T.DKK 21.

8 Kapitalstyring

Selskabets ledelse vurderer løbende, om kapitalstrukturen er i overensstemmelse med selskabets og aktionærernes interesser. Det overordnede mål er at sikre en kapitalstruktur, som understøtter en langsigtet økonomisk vækst og samtidig maksimerer afkastet til selskabets interessenter ved en optimering af forholdet mellem egenkapital og gæld. Selskabets overordnede strategi er uændret i forhold til sidste år. Selskabet er ikke underlagt betingelser på banklån. Kapitalstrukturen består af gæld, der omfatter finansielle forpligtelser i form af bankgæld, likvide beholdninger og egenkapital.

Noter

		Koncern		Moderselskab	
9	Justeringer til pengestrømsopgørelse:	2021	2020	2021	2020
		DKK	T.DKK	DKK	T.DKK
	Ikke kontante poster:				
	Af- og nedskrivninger	0	0	0	0
	Ændring i hensættelser (udskudt skat)	613.850	688	613.850	688
	Renter	680.351	887	685.351	903
		<u>1.294.201</u>	<u>1.575</u>	<u>1.299.201</u>	<u>1.591</u>
	Ændring i driftskapital				
	Ændring i tilgodehavende	2.004.675	479	2.004.037	293
	Ændring i anden gæld mv	661.121	2.709	512.184	2.930
		<u>2.665.796</u>	<u>3.188</u>	<u>2.516.221</u>	<u>3.223</u>