



**TRA 11941 Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab**

Weidekampsgade 6
2300 København S
CVR-nr. 37740829

Årsrapport 01.06.2023 - 31.05.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.11.2024

Thomas Rosquist Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2023/24	5
Balance pr. 31.05.2024	6
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TRA 11941 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

CVR-nr.: 37740829
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.06.2023 - 31.05.2024

Direktion

Thomas Rosquist Andersen

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Knud Højgaards Vej 9
2860 Søborg
CVR-nr. 32895468

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2023 - 31.05.2024 for TRA 11941 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2023 - 31.05.2024.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.2023 - 31.05.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.11.2024

Direktion

Thomas Rosquist Andersen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele i Deloitte Statsautoriseret partnerselskab og udøve virksomhed i forbindelse hermed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.061.100	2.053.735
Administrationsomkostninger		0	(14.375)
Driftsresultat		2.061.100	2.039.360
Andre finansielle indtægter	1	592.171	584.078
Andre finansielle omkostninger	2	(131.347)	(76.686)
Resultat før skat		2.521.924	2.546.752
Skat af årets resultat	3	(600.888)	(571.859)
Årets resultat		1.921.036	1.974.893
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	2.200.000
Overført resultat		1.921.036	(225.107)
Resultatdisponering		1.921.036	1.974.893

Balance pr. 31.05.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.043.000	5.542.850
Finansielle aktiver	4	6.043.000	5.542.850
Anlægsaktiver		6.043.000	5.542.850
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.330.970	2.324.604
Andre tilgodehavender		356.009	365.018
Tilgodehavender		1.686.979	2.689.622
Likvide beholdninger		152.483	1.018.778
Omsætningsaktiver		1.839.462	3.708.400
Aktiver		7.882.462	9.251.250

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		3.703.405	1.782.369
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	2.200.000
Egenkapital		3.753.405	4.032.369
Udskudt skat		1.577.085	1.684.567
Hensatte forpligtelser		1.577.085	1.684.567
Skyldig skat	5	552.370	1.636.738
Langfristede gældsforpligtelser		552.370	1.636.738
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		287.047	10.996
Skyldig skat		1.711.070	1.363.931
Anden gæld		1.485	522.649
Kortfristede gældsforpligtelser		1.999.602	1.897.576
Gældsforpligtelser		2.551.972	3.534.314
Passiver		7.882.462	9.251.250
Personaleforhold	6		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	1.782.369	2.200.000	4.032.369
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.200.000)	(2.200.000)
Årets resultat	0	1.921.036	0	1.921.036
Egenkapital ultimo	50.000	3.703.405	0	3.753.405

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	17.171	9.078
Øvrige finansielle indtægter	575.000	575.000
	592.171	584.078

2 Andre finansielle omkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	125.088	67.262
Øvrige finansielle omkostninger	6.259	9.424
	131.347	76.686

3 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	708.370	1.684.738
Ændring af udskudt skat	(107.482)	(1.112.879)
	600.888	571.859

4 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	4.114.314
Kostpris ultimo	4.114.314
Opskrivninger primo	1.428.536
Tilbageførsel af opskrivninger	(575.000)
Andre reguleringer	1.075.150
Opskrivninger ultimo	1.928.686
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.043.000

Der henvises til beskrivelse af anvendt regnskabspraksis for måling af andre værdipapirer og kapitalandele til dagsværdi efter ÅRL § 37. Aktivet er indregnet til salgspris.

5 Skyldig skat

Selskabsskatten forfalder til betaling 20. november 2025.

6 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af vederlag for at stille arbejdskapacitet til rådighed for det underliggende partnerselskab. Nettoomsætningen indregnes i takt med at vederlaget indtjenes.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår gager mv. til selskabets indehaver.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder kontorholdsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og positive dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster af værdipapirer, gæld samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, negative dagsværdireguleringer af andre værdipapirer og kapitalandele, nettokurstab af værdipapirer, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Virksomheden er skattepligtig af sin andel af indkomsten i det underliggende partnerselskab samt af virksomhedens øvrige aktiviteter.

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

Balancen**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter kapitalandele i Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, der måles til dagsværdi på balancedagen svarende til fastsat salgspris i henhold til underliggende indehaveraftale.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.