

**TRA 11941 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

Weidekampsgade 6  
2300 København S  
CVR-nr. 37740829

## Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2024/25	5
Balance pr. 31.05.2025	6
Egenkapitalopgørelse for 2024/25	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

TRA 11941 Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

CVR-nr.: 37740829

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.06.2024- 31.05.2025

## Direktion

Thomas Rosquist Andersen

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2024 - 31.05.2025 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. 31.05.2025 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2024 - 31.05.2025.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.2024 - 31.05.2025 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.11.2025

**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 2024/25

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.616.782</b>	<b>2.061.101</b>
Andre finansielle indtægter	1	593.658	592.171
Andre finansielle omkostninger	2	(53.144)	(131.348)
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.157.296</b>	<b>2.521.924</b>
Skat af årets resultat	3	(401.660)	(600.888)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.755.636</b>	<b>1.921.036</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Ekstraordinært udbytteudloddet i regnskabsåret		51.462	0
Overført resultat		704.174	1.921.036
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.755.636</b>	<b>1.921.036</b>

## Balance pr. 31.05.2025

### Aktiver

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.325.000	6.043.000
<b>Finansielle aktiver</b>	4	<b>6.325.000</b>	<b>6.043.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.325.000</b>	<b>6.043.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.010.286	1.330.970
Andre tilgodehavender		371.663	356.009
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.381.949</b>	<b>1.686.979</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>235.878</b>	<b>152.483</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.617.827</b>	<b>1.839.462</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.942.827</b>	<b>7.882.462</b>

**Passiver**

	Note	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		4.407.579	3.703.405
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>5.457.579</b>	<b>3.753.405</b>
Udskudt skat		1.476.358	1.577.085
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.476.358</b>	<b>1.577.085</b>
Skyldig skat	5	491.219	552.370
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>491.219</b>	<b>552.370</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	287.048
Skyldig skat		429.253	1.711.070
Anden gæld		88.418	1.484
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>517.671</b>	<b>1.999.602</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.008.890</b>	<b>2.551.972</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.942.827</b>	<b>7.882.462</b>
Personaleforhold	7		
Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret	8		

## Egenkapitalopgørelse for 2024/25

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	3.703.405	0	0	3.753.405
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(51.462)	0	(51.462)
Årets resultat	0	704.174	51.462	1.000.000	1.755.636
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>4.407.579</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000</b>	<b>5.457.579</b>

## Noter

### 1 Andre finansielle indtægter

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Renteindtægter i øvrigt	18.658	17.171
Øvrige finansielle indtægter	575.000	575.000
	<b>593.658</b>	<b>592.171</b>

### 2 Andre finansielle omkostninger

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	36.806	125.088
Øvrige finansielle omkostninger	16.338	6.260
	<b>53.144</b>	<b>131.348</b>

### 3 Skat af årets resultat

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Aktuel skat	501.220	708.370
Ændring af udskudt skat	(100.727)	(107.482)
Regulering vedrørende tidligere år	1.167	0
	<b>401.660</b>	<b>600.888</b>

### 4 Finansielle aktiver

Andre  
værdipapirer  
og kapital-  
andele  
kr.

Kostpris primo	4.114.314
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.114.314</b>
Opskrivninger primo	1.928.686
Andre reguleringer	282.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>2.210.686</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.325.000</b>

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 2026.

### 6 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2024/25 kr.</b>
Skyldig skat	491.219
	<b>491.219</b>

### 7 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

	<b>2024/25</b>	<b>2023/24</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

### 8 Tilgodehavender hos ledelsesmedlemmer indfriet i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret 2024/25 ydet lån til ledelsen på 51.462 kr. Tilgodehavendet er forrentet efter gældende lovgivning med 13,50% i perioden 04.12.2024 - 31.12.2024 og 12,75% i perioden 01.01.2025 - 20.03.2025. Lånet er indfriet pr. 20.03.2025 ved en ekstraordinær udlodning.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

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.

**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.