

Imagination Friendly ApS

Lejrevej 15E, 1. 7th, Allerslev, 4320 Lejre

CVR-nr. 44 34 90 00

Årsrapport for 2025

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 7. april 2026

Dirigent
Bibi Katholm Olesen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Imagination Friendly ApS Lejrevej 15E, 1. 7th, Allerslev 4320 Lejre
CVR.nr.	44349000
Regnskabsår	1. januar 2025 - 31. december 2025
Direktion	Bibi Katholm Olesen
Revisor	JS Revision, Godkendt Revisionsaktieselskab Valhøjs Alle 176, 2. sal 2610 Rødovre CVR-nr. 37 99 96 87 Telefon 36 41 48 00 www.jsrevision.dk
iXBRL data	Forrige periode: 1. januar 2024 - 31. december 2024 Type af bistand: Andre erklæringer uden sikkerhed XBRL værktøj: ParsePort XBRL Converter Regnskabsklasse B

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive konsulentvirksomhed med design samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2025.

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Imagination Friendly ApS for 2025.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Lejre, den 7. april 2026

Direktion

Bibi Katholm Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Imagination Friendly ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Imagination Friendly ApS for 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 7. april 2026

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Valhøjs Alle 176, 2. sal, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37999687

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med Imagination Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2025

Note		<u>Indeværende</u> 2025 kr.	<u>Forrige</u> 2023/24 kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	546.529	916.648
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	<u>-554.151</u>	<u>-823.234</u>
	Resultat før finansiering	-7.622	93.414
	Finansielle omkostninger	<u>-482</u>	<u>-1.481</u>
	Resultat før skat	-8.104	91.933
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-21.545</u>
	Årets resultat	<u><u>-8.104</u></u>	<u><u>70.388</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-8.104	70.388
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-8.104</u></u>	<u><u>70.388</u></u>

Balance pr. 31/12 2025

Note	31/12 2025	31/12 2024
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	Deposita	14.387
	Finansielle anlægsaktiver i alt	14.387
2	Anlægsaktiver i alt	14.387
	Debitorer	54.007
	Periodeafgrænsningsposter	0
	Andre tilgodehavender	3.799
	Tilgodehavender i alt	57.806
	Likvide beholdninger	109.575
	Omsætningsaktiver i alt	167.381
	Aktiver i alt	181.768

Balance pr. 31/12 2025

Note	31/12 2025	31/12 2024
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført til næste år	62.284	70.388
Afsat udbytte	0	0
Egenkapital i alt	<u>102.284</u>	<u>110.388</u>
Kreditorer	0	2.461
Skyldig sambeskatningsbidrag	0	21.545
Anden gæld	79.484	136.479
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>79.484</u>	<u>160.485</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>79.484</u>	<u>160.485</u>
Passiver i alt	<u><u>181.768</u></u>	<u><u>270.873</u></u>

4 **Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.**

Noter

	2025	2023/24
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	545.266	816.409
Andre omkostninger til social sikring	8.885	6.825
	<u>554.151</u>	<u>823.234</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Anlægsaktiver		
		<u>Finansielle</u>
		<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2025		14.387
Tilgang		0
Afgang		0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2025		<u>14.387</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2025		0
Afskrivninger i året		0
Afskrivninger pr. 31/12 2025		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2025		<u>14.387</u>
	2025	2023/24
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	0	21.545
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>21.545</u>

Det samlede udskudte skatteaktiv andrager

0 0

4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser:

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Imagination Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Andre forpligtelser:

Der er samlejede leje- og leasingforpligtelser på ca. kr. 12.500.

Selskabet har ikke herudover påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

10

10