

Imagination Friendly ApS

Lejrevej 15E 1, Allerslev, 4320 Lejre

CVR-nr. 44 34 90 00

Årsrapport for tiden 2023/24

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/3 2025.

Dirigent
Bibi Katholm Olesen

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

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for Imagination Friendly ApS for tiden 5/10 2023 - 31/12 2024. 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 24. marts 2025

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 tiden 5/10 2023 - 31/12 2024 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 24. marts 2025

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

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, 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 omkostninger omfatter salgs- 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 nettorealiseringsværdien 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 2023/24

Note		2023/24	2023
		kr.	kr.
		(15 mdr.)	
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	916.648	0
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	-823.234	0
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	93.414	0
	Renteindtægter, koncern	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>-1.481</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	91.933	0
3	Skat af årets resultat	<u>-21.545</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>70.388</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	70.388	0
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>70.388</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31/12 2024

Note		31/12 2024	4/10 2023
		kr.	kr.
	AKTIVER		
	Deposita	14.387	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.387</u>	<u>0</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>14.387</u>	<u>0</u>
	Debitorer	59.655	0
	Periodeafgrænsningsposter	19.206	0
	Tilgodehavender i alt	<u>78.861</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>177.625</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>256.486</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u><u>270.873</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31/12 2024

Note	31/12 2024	4/10 2023
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	40.000	0
Overført til næste år	70.388	0
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>110.388</u>	<u>0</u>
Kreditorer	2.461	0
Skyldig sambeskatningsbidrag	21.545	0
Anden gæld	<u>136.479</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>160.485</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>160.485</u>	<u>0</u>
Passiver i alt	<u><u>270.873</u></u>	<u><u>0</u></u>
4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2023/24	2023
	kr.	kr.
	(15 mdr.)	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	816.409	0
Andre omkostninger til social sikring	6.825	0
	<u>823.234</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>0</u>
2 Anlægsaktiver		
		<u>Finansielle</u>
		<u>Deposita</u>
Anskaffelsessum pr. 5/10 2023		0
Tilgang		14.387
Afgang		0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2024		<u>14.387</u>
Afskrivninger pr. 5/10 2023		0
Afskrivninger i året		0
Afskrivninger pr. 31/12 2024		<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2024		<u>14.387</u>
	2023/24	2023
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Skatteværdi af indkomst overført til sambeskatning	21.545	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>21.545</u>	<u>0</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Imagination Holding ApS som administrationsselskab. 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 administrationsselskabets årsregnskab.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bibi Katholm Olesen

Direktør

Serienummer: 3c2e317a-5ace-4a86-98b0-fce3d619ae20

IP: 152.115.xxx.xxx

2025-03-24 10:26:24 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 80.198.xxx.xxx

2025-03-24 10:32:15 UTC



Bibi Katholm Olesen

Dirigent

Serienummer: 3c2e317a-5ace-4a86-98b0-fce3d619ae20

IP: 152.115.xxx.xxx

2025-03-24 11:59:55 UTC



Penneo dokumentnøgle: 066T2-VSNPP-MVE44-Q9SQL-TJBCT-G5VD6

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter