

IDEhus Holding ApS

Falkevej 33

c/o Raivydas Samuolis

3400 Hillerød

CVR-nr. 38 29 49 70

Årsrapport for 2023/24

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. april 2025

Raivydas Samuolis
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 13 |
| Balance pr. 30. juni 2024 | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for IDEhus Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15. april 2025

Direktion

Raivydas Samuolis
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i IDEhus Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for IDEhus Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 6 i årsregnskabet, som beskriver usikkerhed ved going concern. Vi er enige i, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje under forudsætning af, at finansieringen opretholdes.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af 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 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 erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Aflevering af årsrapporten

Uden at tage forbehold, skal vi henvise til, at selskabet ikke har indleveret årsregnskabet inden 6 måneder efter balancetidspunktet. Selskabet er efterfølgende taget under likvidation. Ledelsen kan ifalde ansvar.

Indberetning til Skattestyrelsen

Uden at tage forbehold, skal vi gøre opmærksom på, at der i regnskabsåret ikke rettidigt er indberettet moms med korrekte beløb. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Bogføringsloven

Uden at tage forbehold, skal vi gøre opmærksom på, at der i regnskabsåret ikke regelmæssigt er foretaget bogføring af selskabets transaktioner. Desuden er der ikke udarbejdet løbende afstemning af bogføringen. Selskabet har således ikke overholdt bogføringsloven og ledelsen kan herved ifalde ansvar.

Formålsparagraffen

Selskabet har i regnskabsåret drevet virksomhed udenfor formålsparagraffens bestemmelser, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar.

Søborg, den 15. april 2025

Bro Søndergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 65 73 32

Søren Loyola Bro Søndergaard
Statsautoriseret revisor
mne34264

Selskabsoplysninger

Selskabet

IDEhus Holding ApS
Falkevej 33
c/o Raivydas Samuolis
3400 Hillerød

CVR-nr.: 38 29 49 70

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Stiftet: 22. december 2016

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Raivydas Samuolis, direktør

Revisor

Bro Søndergaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Vandtårnsvej 62a
2860 Søborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 2.507.025, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.361.580.

Der henvises til note 7 vedrørende selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsåret udløb er selskabet taget under tvagnsopløsning og efterfølgende under likvidation. Det forventes, at selskabet kan genoptages og normaliseres.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IDEhus Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Tekst

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

IDEhus Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------------|---------------------------------|
| Bruttotab | | -287.766 | 108.797 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -129.043 | -114.108 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>0</u> | <u>-34.601</u> |
| Resultat før finansielle poster (EBIT) | | -416.809 | -39.912 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -1.847.960 | -1.696.416 |
| Finansielle indtægter | 2 | 4.915.075 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-164.819</u> | <u>-449.322</u> |
| Resultat før skat | | 2.485.487 | -2.185.650 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>21.538</u> | <u>-51.000</u> |
| Årets resultat | | <u><u>2.507.025</u></u> | <u><u>-2.236.650</u></u> |
| Overført resultat | | <u>2.507.025</u> | <u>-2.236.650</u> |
| | | <u><u>2.507.025</u></u> | <u><u>-2.236.650</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 296.838 | 375.881 |
| Materielle anlægsaktiver | | 296.838 | 375.881 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6 | 3.470.544 | 318.504 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 3.470.544 | 318.504 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.767.382 | 694.385 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.426.613 | 104.670 |
| Andre tilgodehavender | | 64.897 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 14.228 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 14.810 |
| Tilgodehavender | | 1.491.510 | 133.708 |
| Likvide beholdninger | | 7.620 | 371.894 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.499.130 | 505.602 |
| Aktiver i alt | | 5.266.512 | 1.199.987 |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | <u>1.311.580</u> | <u>-1.195.445</u> |
| Egenkapital | 7 | <u>1.361.580</u> | <u>-1.145.445</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 356.190 | 210.703 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.334.330 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.202.355 | 2.107.068 |
| Anden gæld | | <u>12.057</u> | <u>27.661</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.904.932</u> | <u>2.345.432</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>3.904.932</u> | <u>2.345.432</u> |
| Passiver i alt | | <u>5.266.512</u> | <u>1.199.987</u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 50.000 | -1.195.445 | -1.145.445 |
| Årets resultat | 0 | 2.507.025 | 2.507.025 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 50.000 | 1.311.580 | 1.361.580 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 50.000 | 1.041.205 | 1.091.205 |
| Årets resultat | 0 | -2.236.650 | -2.236.650 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 50.000 | -1.195.445 | -1.145.445 |

Noter

| | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>4.915.075</u> | <u>0</u> |
| | <u>4.915.075</u> | <u>0</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>164.819</u> | <u>449.322</u> |
| | <u>164.819</u> | <u>449.322</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -21.538 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>51.000</u> |
| | <u>-21.538</u> | <u>51.000</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2023 | 704.700 |
| Tilgang i årets løb | <u>50.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2024 | <u>754.700</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2023 | 328.819 |
| Årets afskrivninger | <u>129.043</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2024 | <u>457.862</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | <u><u>296.838</u></u> |

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | <u>2023/24</u> kr. | <u>2022/23</u> kr. |
|--|--------------------------------|------------------------------|
| Kostpris 1. juli 2023 | 7.040.625 | 7.000.625 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>40.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2024 | <u>7.040.625</u> | <u>7.040.625</u> |
| Værdireguleringer 1. juli 2023 | -6.722.121 | -7.000.625 |
| Årets resultat | -1.847.960 | -1.721.496 |
| Udbytte modtaget | 5.000.000 | 0 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser, netto | <u>0</u> | <u>2.000.000</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2024 | <u>-3.570.081</u> | <u>-6.722.121</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | <u><u>3.470.544</u></u> | <u><u>318.504</u></u> |

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------|----------|-----------------|-----------|-------------|----------------|
| Idehus ApS | Hillerød | 50.000 | 100% | 3.066.753 | 401.741 |
| BCM Byg ApS | Hillerød | 80.000 | 100% | 708.619 | 401.358 |
| Idehus Byg ApS | Hillerød | 40.000 | 100% | 96.530 | 107.773 |

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er efter regnskabsårets udløb taget under tvangsopløsning og efterfølgende likvidation som følge af for sen aflevering af årsregnskab. Selskabets kreditorer er oplyst om situationen. Selskabets ledelse forventer, at selskabet bliver genoptaget.

Selskabets ledelse udarbejder med baggrund i ovenstående, derfor årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Selskabets ultimative hovedanpartshaver indskyder under likvidationen den nødvendige kapital til, at betale forfaldne kreditorer og gæld.

Det er derfor ledelsens vurdering, at de ønskede kreditfaciliteter for fortsat drift kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Ledelsens forventninger til den fremtidige indtjening er positive hvilket medfører, at selskabets kreditfaciliteter er vurderet som værende tilstrækkelige.

Noter

9 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Særlige poster for regnskabsåret kan således henføres til skattefrit tilskud til datterselskab, tilbageførsel af nedskrivning på mellemregning og efterfølgende nedskrivning af kapitalandel.

Posterne er indregnet med 5.000 t.kr. 4.915 t.kr. og 1.847 t.kr. Posten indgår i egenkapitalen, finansielle indtægter og Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 5 måneder. Den samlede forpligtelse i leasingperioden udgør 16 t.kr.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende overfor datterselskabers pengeinstitut, har selskabet afgivet selskyldnerkaution.