

Apuls ApS

Anker Andersens Vej 8, Ølholm, 7160 Tørring

Årsrapport for

2023/24

CVR-nr. 39 20 24 41

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2024.

Daniel Ahrenkiel Hougaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Egenkapitalopgørelse
- 17 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Apuls ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 11. december 2024

Direktion

Ebbe Maretty Sønderup
Direktør

Daniel Ahrenkiel Hougaard
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Apuls ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Apuls ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Tørring, den 11. december 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Anders Olesen
statsautoriseret revisor
mne50652

Selskabsoplysninger

Selskabet	Apuls ApS Anker Andersens Vej 8, Ølholm 7160 Tørring
	CVR-nr.: 39 20 24 41
	Stiftet: 1. januar 2018
	Hjemsted: Hedensted Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 6. regnskabsår
Direktion	Ebbe Maretty Sønderup, Direktør Daniel Ahrenkiel Hougaard, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af web-shop med salg af træningsudstyr, træningsmaskiner, kosttilskud og wellness-produkter, så vores kunder kan leve en sund livsstil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.750.760 kr. mod 2.779.151 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.607.783 kr. mod -1.915.615 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Vi har i regnskabsåret 2023/24 forbedret en lang række systemer og processer, for at tilpasse os den mindskede efterspørgsel hos kunderne, som vi oplevede i regnskabsåret 2022/23. Denne trimning har givet en sundere virksomhed, som resulterer i en markant forbedret bundlinje.

Ydermere er der arbejdet på at øge tilstedeværelsen på de 14 eksportmarkeder og der er opkøbt en konkurrent, som skal øge markedsandelen i Danmark.

I slutningen af regnskabsåret 2023/24 er der taget de første spadestik til etableringen af en distributionsgren i fitness branchen. Bi-navnet Homa Distribution er tilføjet til det eksisterende CVR og denne gren har overtaget distributionen af Reebok i hele Skandinavien.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Apuls ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og fragt med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg/reklame, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til opbygning af selskabet web-shop og hjemmeside.

Der foretages lineære afskrivninger over 7 år baseret på vurdering af den forventede brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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 i de respektive lande, 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	5.750.760	2.779.151
1 Personaleomkostninger	-3.283.583	-3.636.327
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-365.728	-396.998
Driftsresultat	2.101.449	-1.254.174
Andre finansielle indtægter	3.093	48.058
Øvrige finansielle omkostninger	-543.484	-725.749
Resultat før skat	1.561.058	-1.931.865
2 Skat af årets resultat	46.725	16.250
Årets resultat	1.607.783	-1.915.615
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	0
Overføres til overført resultat	1.357.783	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.915.615
Disponeret i alt	1.607.783	-1.915.615

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
3 Udvikling af webshop og hjemmeside	966.427	1.283.404
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>966.427</u>	<u>1.283.404</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	82.259	131.010
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>82.259</u>	<u>131.010</u>
5 Deposita	18.553	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>18.553</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.067.239</u>	<u>1.414.414</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.293.057	13.761.237
Forudbetalinger for varer	483.876	1.601.483
Varebeholdninger i alt	<u>10.776.933</u>	<u>15.362.720</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	128.783	485.327
6 Udskudte skatteaktiver	46.725	0
7 Tilgodehavende selskabsskat	0	16.000
Andre tilgodehavender	1.172	22.663
Periodeafgrænsningsposter	113.000	82.052
Tilgodehavender i alt	<u>289.680</u>	<u>606.042</u>
Likvide beholdninger	307.960	411.273
Omsætningsaktiver i alt	<u>11.374.573</u>	<u>16.380.035</u>
Aktiver i alt	<u>12.441.812</u>	<u>17.794.449</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	753.814	1.001.056
	Overført resultat	3.736.566	2.131.541
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	0
	Egenkapital i alt	<u>4.840.380</u>	<u>3.232.597</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	0
	Anden gæld	<u>101.098</u>	<u>98.058</u>
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>101.098</u>	<u>98.058</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	0	1.027.091
	Gæld til pengeinstitutter	3.455.364	8.178.988
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	858.996	681.487
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	819.082	1.293.307
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.443.366	1.375.271
	Anden gæld	<u>923.526</u>	<u>1.907.650</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.500.334</u>	<u>14.463.794</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.601.432</u>	<u>14.561.852</u>
	Passiver i alt	<u>12.441.812</u>	<u>17.794.449</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	100.000	1.248.298	3.799.914	0	5.148.212
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.915.615	0	-1.915.615
Overført fra Overført resultat	0	-247.242	0	0	-247.242
Overført til Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	247.242	0	247.242
Egenkapital 1. juli 2023	100.000	1.001.056	2.131.541	0	3.232.597
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.357.783	250.000	1.607.783
Overført fra Overført resultat	0	-247.242	0	0	-247.242
Overført til Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	247.242	0	247.242
	100.000	753.814	3.736.566	250.000	4.840.380

Noter

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.968.904	3.307.316
Pensioner	261.334	218.444
Andre omkostninger til social sikring	22.496	30.200
Personaleomkostninger i øvrigt	30.849	80.367
	<u>3.283.583</u>	<u>3.636.327</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>9</u>
 2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-46.725	-16.250
	<u>-46.725</u>	<u>-16.250</u>
	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
3. Udvikling af webshop og hjemmeside		
Kostpris primo	2.218.839	2.218.839
Kostpris ultimo	<u>2.218.839</u>	<u>2.218.839</u>
Af- og nedskrivninger primo	-935.435	-618.457
Årets afskrivninger	-316.977	-316.978
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.252.412</u>	<u>-935.435</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>966.427</u>	<u>1.283.404</u>
 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	481.627	448.350
Tilgang i årets løb	0	33.277
Kostpris ultimo	<u>481.627</u>	<u>481.627</u>
Af- og nedskrivninger primo	-350.617	-270.597
Årets afskrivninger	-48.751	-80.020
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-399.368</u>	<u>-350.617</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>82.259</u>	<u>131.010</u>

Noter

	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>		
5. Deposita				
Tilgang i årets løb	18.553	0		
Kostpris ultimo	<u>18.553</u>	<u>0</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.553</u>	<u>0</u>		
6. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	0	-16.250		
Udskudt skat af årets resultat	46.725	16.250		
	<u>46.725</u>	<u>0</u>		
7. Tilgodehavende selskabsskat				
Tilgodehavende selskabsskat primo	16.000	-1.447.518		
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-16.000	1.463.518		
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	16.000		
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0		
	<u>0</u>	<u>16.000</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>30/6 2024</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>30/6 2024</u>	
Anden gæld	101.098	0	101.098	101.098
	<u>101.098</u>	<u>0</u>	<u>101.098</u>	<u>101.098</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.455 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 8.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	10.777
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129
Drivmidler og driftsinventar/materiel	82
Immaterielle rettigheder	966

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabets pengeinstitut har afgivet betalingsgaranti på 75 t.kr. overfor selskabets udlejer.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 178 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, der tidligst kan opsiges til 1. oktober 2025. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 179 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, der kan opsiges med 3 måneders svarsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 46 t.kr.