

Asento Digital ApS
Pakhustorvet 4, 2. tv., 6000 Kolding

Årsrapport for
2024

CVR-nr. 37 04 71 71

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2025.

Marcus Havmøller Møberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Asento Digital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. marts 2025

Direktion

Marcus Havmøller Møberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Asento Digital ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Asento Digital ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisors 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 revisors 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

Uden at tage forbehold skal vi henvise til omtale i ledelsesberetningen og note 1, hvori ledelsen redegør for, at den fortsatte drift er behæftet med usikkerheder. Den fortsatte drift forudsætter, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter eller der kan etableres nye kreditfaciliteter. Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke endelig afklaring herom. Vi har på det foreliggende grundlag ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

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.

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.

Vejle, den 4. marts 2025

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Asento Digital ApS
Pakhustorvet 4, 2. tv.
6000 Kolding

CVR-nr.: 37 04 71 71
Stiftet: 1. september 2015
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Marcus Havmøller Møberg

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dandyvej 3 B
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med online marketing.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13.363 t.kr. mod 12.750 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.786 t.kr. mod 310 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2024 negativ med i alt 608 t.kr.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter eller der kan etableres nye og eventuelt udvidede kreditfaciliteter. Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke endelig afklaring herom. Selskabets ledelse vurderer, at det vil være muligt, at opnå de nødvendige kreditfaciliteter hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift omend det er behæftet med usikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Asento Digital 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 tilbageførsler 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor 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:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved af skrivning.

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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, 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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 13.363.082 | 12.750.307 |
| 2 Personaleomkostninger | -11.373.816 | -11.704.241 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -176.310 | -232.370 |
| Driftsresultat | 1.812.956 | 813.696 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 88.175 | -370.873 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 67.680 | -59 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -183.079 | -132.347 |
| Resultat før skat | 1.785.732 | 310.417 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 1.785.732 | 310.417 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 1.785.732 | 310.417 |
| Disponeret i alt | 1.785.732 | 310.417 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 24.392 | 121.365 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>24.392</u> | <u>121.365</u> |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 262.716 | 342.053 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>262.716</u> | <u>342.053</u> |
| 6 Kapitalinteresse | 120.361 | 32.186 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>120.361</u> | <u>32.186</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>407.469</u> | <u>495.604</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.172.820 | 1.384.844 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 470.000 | 479.142 |
| Andre tilgodehavender | 269.380 | 220.808 |
| Periodeafgrænsningsposter | 98.459 | 66.537 |
| Tilgodehavender i alt | <u>3.010.659</u> | <u>2.151.331</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.010.659</u> | <u>2.151.331</u> |
| Aktiver i alt | <u>3.418.128</u> | <u>2.646.935</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 19.026 | 94.665 |
| Overført resultat | -667.497 | -2.528.868 |
| Egenkapital i alt | -608.471 | -2.394.203 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 610.268 | 591.918 |
| 7 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 610.268 | 591.918 |
| | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 282.802 | 33.081 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 435.984 | 1.757.386 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 310.000 |
| Gæld til kapitalinteresser | 253.262 | 0 |
| Anden gæld | 2.444.283 | 2.348.753 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.416.331 | 4.449.220 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 4.026.599 | 5.041.138 |
| | | |
| Passiver i alt | 3.418.128 | 2.646.935 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Reserve for udviklingsomkostninger</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|---|--------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 207.893 | -2.952.513 | -2.704.620 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 310.417 | 310.417 |
| Overført til frie reserver | <u>0</u> | <u>-113.228</u> | <u>113.228</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital 1. januar 2024 | 40.000 | 94.665 | -2.528.868 | -2.394.203 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 1.785.732 | 1.785.732 |
| Overført til frie reserver | <u>0</u> | <u>-75.639</u> | <u>75.639</u> | <u>0</u> |
| | <u>40.000</u> | <u>19.026</u> | <u>-667.497</u> | <u>-608.471</u> |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter eller der kan etableres nye og eventuelt udvidede kreditfaciliteter. Der er på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen ikke endelig afklaring herom. Selskabets ledelse vurderer, at det vil være muligt, at opnå de nødvendige kreditfaciliteter hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift omend det er behæftet med usikkerhed.

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 10.565.237 | 10.804.288 |
| Pensioner | 722.350 | 808.221 |
| Andre omkostninger til social sikring | 86.229 | 91.732 |
| | <u>11.373.816</u> | <u>11.704.241</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>24</u> | <u>27</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 56.931 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 126.148 | 132.347 |
| | <u>183.079</u> | <u>132.347</u> |

Noter

| | <u>31/12 2024</u> | <u>31/12 2023</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | 1.581.136 | 1.581.136 |
| Kostpris 31. december 2024 | 1.581.136 | 1.581.136 |
| Afskrivninger 1. januar 2024 | -1.459.771 | -1.314.607 |
| Årets afskrivninger | -96.973 | -145.164 |
| Afskrivninger 31. december 2024 | -1.556.744 | -1.459.771 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 24.392 | 121.365 |
| <p>Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af content til hjemmesider, som anvendes til søgemaskineoptimering mv. som en del af selskabets forretningsgrundlag. Det content som er udviklet anvendes i den daglige optimering for selskabets kunder og udgør en ikke uvæsentlig del af forretningsgrundlaget for selskabet.</p> | | |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | 925.430 | 833.680 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 91.750 |
| Kostpris 31. december 2024 | 925.430 | 925.430 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2024 | -583.377 | -496.171 |
| Årets afskrivninger | -79.337 | -87.206 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2024 | -662.714 | -583.377 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | 262.716 | 342.053 |

Noter

| | <u>31/12 2024</u> | <u>31/12 2023</u> | | |
|---|------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| 6. Kapitalinteresse | | | | |
| Kostpris 1. januar 2024 | 26.000 | 20.000 | | |
| Tilgang i årets løb | 0 | 16.000 | | |
| Afgang i årets løb | 0 | -10.000 | | |
| Kostpris 31. december 2024 | <u>26.000</u> | <u>26.000</u> | | |
| Nedskrivninger 1. januar 2024 | -463.814 | -92.937 | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 88.175 | -408.052 | | |
| Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger | 0 | 37.175 | | |
| Nedskrivninger 31. december 2024 | <u>-375.639</u> | <u>-463.814</u> | | |
| Modregnet i tilgodehavender | 470.000 | 470.000 | | |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | <u>470.000</u> | <u>470.000</u> | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024 | <u>120.361</u> | <u>32.186</u> | | |
| Kapitalinteresse: | | | | |
| | Hjemsted | Ejerandel | | |
| AM Trading ApS | København | 50 % | | |
| Iconiq Web ApS | Kolding | 35 % | | |
| 7. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld i alt | Kortfristet | Langfristet | Restgæld |
| | 31/12 2024 | del af lang- | gæld | efter 5 år |
| | 31/12 2024 | fristet gæld | 31/12 2024 | 31/12 2024 |
| Anden gæld | 610.268 | 0 | 610.268 | 0 |
| | <u>610.268</u> | <u>0</u> | <u>610.268</u> | <u>0</u> |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 250 t.kr. Regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | | | | t.kr. |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | | | | <u>2.173</u> |

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet lejeforpligtelse på 399 t.kr.

Selskabet har til fordel for kreditorer i kapitalinteresse afgivet tilbagetrædelseserklæring på tilgodehavende på i alt 940 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MHM Holding, Kolding ApS, CVR-nr. 38132008, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.