

Selskabet af 01-03-2025 ApS

C/O Port 5, Generatorvej 8B, 2860 Søborg

CVR-nr. 35 02 50 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2025.

Philip Erik Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Selskabet af 01-03-2025 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 10. juli 2025

Direktion

Philip Erik Christiansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Selskabet af 01-03-2025 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af 01-03-2025 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 10. juli 2025

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Peter Leth Keller

Statsautoriseret revisor
mne47790

Selskabsoplysninger

Selskabet	Selskabet af 01-03-2025 ApS C/O Port 5 Generatorvej 8B 2860 Søborg
	CVR-nr.: 35 02 50 81
	Stiftet: 10. januar 2013
	Hjemsted: Søborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Philip Erik Christiansen, direktør
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	Firma Hans Erik Christiansen A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning og leasing af andet materiel og udstyr til diskoteker og events, som ophørt i 2023. Selskabet har i regnskabsåret ikke haft driftsaktiviteter.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med regnskabsafslutningen er ledelsen blevet opmærksom på en fejl i den regnskabsmæssige bogføring og behandling for tidligere år. Dette har medført en samlet korrektion på egenkapital primo 2023 på i alt 734 t.kr. samt at resultatet for 2023 negativpåvirket på 917 t.kr. således er egenkapitalen primo 2024 reduceret med 183 t.kr.

Der henvises til Anvendt regnskabspraksis for omtale af Væsentlige fejl i tidligere år.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -680 t.kr. mod -580 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabet de kommende år vil reetablere selskabets egenkapital ved koncerntilskud.

Selskabets ledelse har fra selskabets moderselskab og ultimative ejer sikret sig den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte ordinære drift.

Ledelsen vurderer på den baggrund, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre den planlagte ordinære drift i 2025.

Årsregnskabet er således aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Bruttotab	-626.438	-413.730
2 Personaleomkostninger	-28.591	-156.128
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.993	-6.502
Driftsresultat	-674.022	-576.360
Andre finansielle indtægter	2.646	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.010	-3.636
Resultat før skat	-680.386	-579.996
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-680.386	-579.996
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-680.386	-579.996
Disponeret i alt	-680.386	-579.996

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.993
Materielle anlægsaktiver i alt	0	18.993
Deposita	0	73.387
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	73.387
Anlægsaktiver i alt	0	92.380
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.075	94.496
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	101.302	0
Andre tilgodehavender	84.777	735.664
Periodeafgrænsningsposter	9.100	12.118
Tilgodehavender i alt	196.254	842.278
Likvide beholdninger	23.357	103.692
Omsætningsaktiver i alt	219.611	945.970
Aktiver i alt	219.611	1.038.350

Balance 31. december

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-2.515.784	-1.835.398
Egenkapital i alt	-2.435.784	-1.755.398
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	63.376	58.137
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	63.376	58.137
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.125	129.828
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.381.357	1.393.881
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.159.079	1.155.670
Anden gæld	9.458	56.232
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.592.019	2.735.611
Gældsforpligtelser i alt	2.655.395	2.793.748
Passiver i alt	219.611	1.038.350

1 Usikkerhed om going concern

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapi- tal</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-1.989.658	-1.909.658
Korrektion som følge af fejl	0	734.256	734.256
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-579.996</u>	<u>-579.996</u>
Egenkapital 1. januar 2024	80.000	-1.835.398	-1.755.398
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-680.386</u>	<u>-680.386</u>
	<u>80.000</u>	<u>-2.515.784</u>	<u>-2.435.784</u>

20242023**1. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabet de kommende år vil reetablere selskabets egenkapital ved koncerntilskud.

Selskabets ledelse har fra selskabets moderselskab og ultimative ejer sikret sig den fornødne likviditet og finansielle støtte til finansiering af det kommende års planlagte ordinære drift.

Ledelsen vurderer på den baggrund, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre den planlagte ordinære drift i 2025

Årsregnskabet er således aflagt under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	8.324	141.879
Pensioner	15.360	10.240
Andre omkostninger til social sikring	4.907	4.009
	<u>28.591</u>	<u>156.128</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>9.010</u>	<u>3.636</u>
	<u>9.010</u>	<u>3.636</u>

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2024	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2024	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	63.376	0	63.376	63.376
	63.376	0	63.376	63.376

Anden gæld består af indefrosne feriepenge.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser i alt	t.kr. <u>857</u>
---	---------------------

Selskabet er involveret i en verserende retssag relateret til en tidligere byggesag. Det er ledelsens vurdering, at sagen ikke vil medføre en negativ økonomisk påvirkning for selskabet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FIRMA HANS ERIK CHRISTIANSEN A/S, CVR-nr. 29 62 88 15, som er administrationsselskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 01-03-2025 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.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet for 2024, er det konstateret, at årsregnskabet for 2022 og 2023 indeholdt væsentlig fejl, som følge af mangelfulde registreringer af bevægelser på tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og Leverandører af varer og tjenesteydelser samt forkert momsbehandling af virksomhedsoverdragelse.

Fejlen er korrigeret i årsregnskabet for 2024, og rettelsen er sket via egenkapitalen primo og sammenligningstal er tilpasset. Den korrigerede fejl nedbringer egenkapitalen pr. 1. januar 2024 med 182 t.kr., som henøres til en samlet korrektion på egenkapital primo 2023 på i alt 734 t.kr. samt at resultatet for 2023 negativpåvirket på 917 t.kr.

Endvidere er foretaget ændringer vedrørende klassificeringen af regnskabsposter for indeværende år og sammenligningstallene. Ændringen i klassificeringen har ingen effekt på årets resultat eller tab eller på balancen, hverken for indeværende regnskabsår eller for det foregående regnskabsår. Sammenligningstallene er justeret i overensstemmelse med omklassificeringen.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på de bitorer 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

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.

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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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