

H.C. Andersens Flyttefirma A/S

Vallensbækvej 46, 2625 Vallensbæk

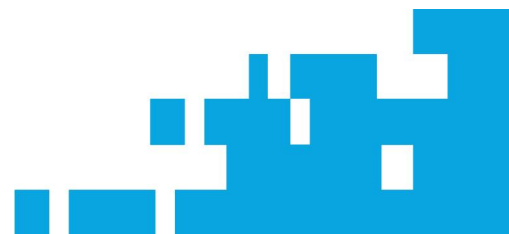
CVR-nr. 37 35 31 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. august 2025.

Danny Jacobsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for H.C. Andersens Flyttefirma A/S.

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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 3. august 2025

Direktion

Danny Jacobsen

Bestyrelse

Kim Joon Stagaard
Formand

Patrick Lyng Kamper

Jens Lyng Hegelund

Danny Jacobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i H.C. Andersens Flyttefirma A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for H.C. Andersens Flyttefirma A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 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 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 1.165 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2024, og at selskabets kortfristet forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets kortfristet aktiver med 2.644 t.kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om værdien af selskabets udskudte skatteaktiv. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivning

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til Skattestyrelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aabyhøj, den 3. august 2025

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Michael Pode Kristensen

statsautoriseret revisor
mne34301

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.C. Andersens Flyttefirma A/S Vallensbækvej 46 2625 Vallensbæk
	CVR-nr.: 37 35 31 32
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kim Joon Stagaard, Formand Patrick Lyng Kamper Jens Lyng Hegelund Danny Jacobsen
Direktion	Danny Jacobsen
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Aabyhøj
Modervirksomhed	D. Jacobsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive flyttevirksomhed for både erhvervs- og privatkunder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I årsregnskabet er der indregnet et udskudt skatteaktiv på 541 t.kr. Værdien heraf afhænger af at selskabet kan realisere de fremlagte budgetter. Det er ledelsens vurdering, at det skattemæssige underskud fuldt ud vil blive udnyttet indefor de kommende 3-5 år.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 6.518 t.kr. mod 6.134 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.165 t.kr. mod -572 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af udfordringer med manglende styring af omkostninger og utilstrækkelig fokus på forbedring af driftsmarginen.

Selskabets ledelse har i første halvår 2025 gennemført en lang række tiltag med fokus på omkostningsbesparelser og effektivisering af driften gennem optimering af interne processer, reduktion af fasteomkostninger og lønomkostninger. De samlede besparelser har bidraget til en forbedring af virksomhedens driftsmargin i første halvår 2025. De gennemførte tiltag og besparelser har ikke påvirket selskabets omsætning for 1. halvår 2025 der er på niveau med 2024.

Going concern

Selskabets ledelse aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje, idet ledelsen vurderer, at de centrale forudsætninger herfor er opfyldt.

Ledelsen lægger til grund, at selskabet i regnskabsåret 2025 vil realisere et positivt resultat og positive pengestrømme. Budgetterne for 2025 baserer sig på forventninger om, at selskabet kan fastholde de positive pengestrømme fra driften som selskabet har opnået i 1. halvår 2025.

Om end der er betydelig usikkerhed knyttet hertil, er det ledelsens forventning på baggrund af budgetterne, herunder afdragsordning med SKAT, at selskabets likviditet er tilstrækkelig til at sikre fortsat drift og årsrapporten aflægges i forventning herom.

Væsentlig fejl

Ved udarbejdelsen af regnskabet for 2024 er væsentlige fejl identificeret, relateret til tidligere år. Der henvises for beskrivelse heraf i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.C. Andersens Flyttefirma A/S 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 regnskabet for 2024 er væsentlige fejl identificeret, relateret til tidligere år, som beskrevet nedenfor. Disse forhold er blevet korrigeret i sammenligningstallene for regnskabsåret 2023.

- Vareforbrug er korrigeret positivt med 115 t.kr.
- Andre eksterne omkostninger er korrigeret negativt med 123 t.kr.
- Personale omkostninger er korrigeret negativt med 207 t.kr.
- Afskrivninger er korrigeret negativt med 59 t.kr.
- Renter er korrigeret med negativt med 22 t.kr.
- Årets skat er korrigeret med positivt med 61 t.kr.

Årets resultat før skat 2023 er påvirket negativt med 296 t.kr. og årets resultat efter skat er påvirket negativt med 235 t.kr. som følge heraf.

Ledelsen har desuden konstateret væsentlig fejl i præsentation af virksomhedskapitalen primo 2023 og balanceposten "Krav på indbetaling virksomhedskapital" som ikke har været præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser. Som følge heraf er virksomhedskapitalen reguleret med 220 t.kr. fra 280 t.kr. til 500 t.kr. og balanceposten "Krav på indbetaling af virksomhedskapital" er tilsvarende reguleret med 220 t.kr. fra 0 t.kr. til 220 t.kr.

Samlet er egenkapitalen 2023 påvirket negativt med 14 t.kr. Der henvises til egenkapitalopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af mer værdiafgift 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

Direkte omkostninger omfatter omkostninger direkte forbundet med omsætningen 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, driftstabs- og konflikterstatninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

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.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. er nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke indbetalt virksomhedskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte virksomhedskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital".

Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

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 aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter H.C. Andersens Flyttefirma A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

Hensatte forpligtelser

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.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Bruttofortjeneste	6.518.337	6.133.530
3 Personaleomkostninger	-7.565.029	-6.571.294
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-180.004	-144.465
Andre driftsomkostninger	-8.460	-28.068
Driftsresultat	-1.235.156	-610.297
Andre finansielle indtægter	348	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-7.332	0
Øvrige finansielle omkostninger	-191.173	-85.687
Resultat før skat	-1.433.313	-695.984
4 Skat af årets resultat	267.964	124.056
Årets resultat	-1.165.349	-571.928
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.165.349	-571.928
Disponeret i alt	-1.165.349	-571.928

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	481.042	583.650
Materielle anlægsaktiver i alt	481.042	583.650
7 Deposita	75.664	236.223
Finansielle anlægsaktiver i alt	75.664	236.223
Anlægsaktiver i alt	556.706	819.873
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	395.993	240.542
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	492.786	419.800
Udskudte skatteaktiver	541.058	273.094
Andre tilgodehavender	0	56.093
Krav på indbetaling af virksomhedskapital	220.000	220.000
Tilgodehavender i alt	1.649.837	1.209.529
Likvide beholdninger	409.780	496.663
Omsætningsaktiver i alt	2.059.617	1.706.192
Aktiver i alt	2.616.323	2.526.065

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	220.000	220.000
Overført resultat	-2.808.056	-1.642.707
Egenkapital i alt	-2.088.056	-922.707
Hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser	0	205.095
Hensatte forpligtelser i alt	0	205.095
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.178.903	614.047
Gæld til tilknyttede virksomheder	486.854	451.823
Anden gæld	3.038.622	2.177.807
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.704.379	3.243.677
Gældsforpligtelser i alt	4.704.379	3.243.677
Passiver i alt	2.616.323	2.526.065

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	280.000	220.000	-1.407.864	-907.864
Korrektion fejl tidligere år	220.000	0	-234.843	-14.843
Korrigeret egenkapital 1. januar 2024	500.000	220.000	-1.642.707	-922.707
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.165.349	-1.165.349
	500.000	220.000	-2.808.056	-2.088.056

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje, idet ledelsen vurderer, at de centrale forudsætninger herfor er opfyldt.

Ledelsen lægger til grund, at selskabet i regnskabsåret 2025 vil realisere et positivt resultat og positive pengestrømme. Budgetterne for 2025 baserer sig på forventninger om, at selskabet kan fastholde de positive pengestrømme fra driften som selskabet har opnået i 1. halvår 2025.

Om end der er betydelig usikkerhed knyttet hertil, er det ledelsens forventning på baggrund af budgetterne, herunder afdragsordning med SKAT, at selskabets likviditet er tilstrækkelig til at sikre fortsat drift og årsrapporten aflægges i forventning herom.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

I årsregnskabet er der indregnet et udskudt skatteaktiv på 541 t.kr. Værdien heraf afhænger af at selskabet kan realisere de fremlagte budgetter. Det er ledelsens vurdering, at det skattemæssige underskud fuldt ud vil blive udnyttet indefor de kommende 3-5 år.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.325.857	6.489.688
Andre omkostninger til social sikring	59.103	64.991
Personaleomkostninger i øvrigt	180.069	16.615
	<u>7.565.029</u>	<u>6.571.294</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>15</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-267.964	-124.056
	<u>-267.964</u>	<u>-124.056</u>

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	40.812	40.812
Kostpris ultimo	40.812	40.812
Af- og nedskrivninger primo	-40.812	0
Årets nedskrivninger	0	-40.812
Af- og nedskrivninger ultimo	-40.812	-40.812
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	739.067	175.255
Tilgang i årets løb	173.556	563.812
Afgang i årets løb	-127.200	0
Kostpris ultimo	785.423	739.067
Af- og nedskrivninger primo	-155.417	-51.764
Årets afskrivninger	-180.004	-103.653
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	31.040	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-304.381	-155.417
Regnskabsmæssig værdi ultimo	481.042	583.650
7. Deposita		
Kostpris primo	236.223	236.223
Afgang i årets løb	-160.559	0
Kostpris ultimo	75.664	236.223
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.664	236.223

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med en uopsigelsesperiode på 3-33 måneder. Den samlede forpligtelse udgør 612 t.kr. Heraf forfalder 425 t.kr. inden for 1 år, mens 187 t.kr. forfalder mellem 1-3 år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med D. Jacobsen Holding ApS, CVR-nr. 41 17 45 28, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.