
ID-MARKING A/S - (JOHS. THEJLL)

CVR-nr.: 16779792

Topstykket 13
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

26/06/2024

Sebrina Saabye Blangstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ID-MARKING A/S - (JOHS. THEJLL) Topstykket 13 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 16779792 Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023
Revisor	Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed Thorsvej 6 2800 Kgs. Lyngby DK Danmark CVR-nr.: 34274657 P-enhed: 1017910147

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for ID-MARKING A/S - (JOHS. THEJLL).

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Birkerød, den 26/06/2024

Direktion

Henrik Willert

Bestyrelse

Betina Chanette Saabye Willert

Henrik Willert

Sebrina Saabye Blangstrup

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i ID-MARKING A/S - (JOHS. THEJLL)

Vi har opstillet årsrapporten for ID-MARKING A/S - (JOHS. THEJLL) for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Kgs. Lyngby, den 26/06/2024

Karsten Andersen Registreret Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 34274657
Karsten Jens Andersen, mne18239
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år været produktion og salg af transfers, etiketter og skilte.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 187.283, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 2.994.054, og en egenkapital på kr. 1.678.040.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 og nedskrivninger.

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

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

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

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter sagsmetoden (faktureringsmetoden).

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta kursgevinster/tab realiserede som urealiserede mv.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med WILLERT HOLDING ApS og WILLERT EJENDOMME ApS.

BALANCEN**AKTIVER:****Materielle anlægsaktiver:**

Indretning lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler	10 år	Skrapværdi kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Skrapværdi kr. 0

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyn- tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amoriseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER:**Udbytte:**

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

indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber med Willert Holding ApS som administrationselskab.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.314.263	2.994.811
Personaleomkostninger		-1.840.151	-2.210.548
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-201.077	-151.916
Resultat af ordinær primær drift		273.035	632.347
Andre finansielle indtægter		739	669
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-33.668	-16.257
Andre finansielle omkostninger			-10.411
Ordinært resultat før skat		240.106	606.348
Skat af årets resultat	1	-52.823	-135.834
Årets resultat		187.283	470.514
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			400.000
Overført resultat		187.283	70.514
I alt		187.283	470.514

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		369.548	560.497
Indretning af lejede lokaler		41.746	51.874
Materielle anlægsaktiver i alt		411.294	612.371
Anlægsaktiver i alt		411.294	612.371
Fremstillede varer og handelsvarer		415.454	319.548
Varebeholdninger i alt		415.454	319.548
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		739.603	543.270
Udsudte skatteaktiver		10.559	0
Andre tilgodehavender		53.866	0
Periodeafgrænsningsposter		12.741	10.561
Tilgodehavender i alt		816.769	553.831
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.840	4.513
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.840	4.513
Likvide beholdninger		1.345.697	1.777.103
Omsætningsaktiver i alt		2.582.760	2.654.995
AKTIVER I ALT		2.994.054	3.267.366

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		600.000	600.000
Overført resultat		1.078.040	890.757
Forslag til udbytte		0	400.000
Egenkapital i alt		1.678.040	1.890.757
Hensættelse til udskudt skat		0	11.225
Hensatte forpligtelser i alt		0	11.225
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.112	436.974
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		754.215	191.748
Skyldig selskabsskat		74.590	130.919
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		374.507	578.646
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		26.590	27.097
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.316.014	1.365.384
Gældsforpligtelser i alt		1.316.014	1.365.384
PASSIVER I ALT		2.994.054	3.267.366

Noter

1. Skat af årets resultat

	2023	2022
	kr.	kr.
Aktuel skat	74.607	130.919
Ændring af udskudt skat	0	4.915
Regulering vedrørende tidligere år	-21.784	0
	<u>52.823</u>	<u>135.919</u>

Selskabet er sambeskattet med WILLERT EGENDOMSSELSKAB ApS og WILLERT HOLDING ApS.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst,

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for søsterselskabet Willert Ejendomsselskab ApS' gæld til DLR kredit A/S pr. 31/12 2022 på tkr. 1.361 kautionerer ID Marking A/S som selvskyldnerkautionist.

Til sikkerhed for søsterselskabet Willert Ejendomsselskab ApS' mellemværende overfor pengeinstitut kautionerer ID Marking A/S som selvskyldnerkautionist.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	4