

parentNode ApS

Mindehøjvej 4, 4673 Rødvig Stevns
CVR-nr. 39 75 76 13

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.03.25

Martin Kæstel Nielsen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 15 |

Selskabet

parentNode ApS
Mindehøjvej 4
4673 Rødvig Stevns
Telefon: 20 74 28 19
Hjemsted: Stevns
CVR-nr.: 39 75 76 13
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Martin Kæstel Nielsen

Bestyrelse

Martin Kæstel Nielsen

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 for parentNode ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.24 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødvig Stevns, den 26. marts 2025

Direktionen

Martin Kæstel Nielsen

Bestyrelsen

Martin Kæstel Nielsen
Formand

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i parentNode ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for parentNode ApS for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 26. marts 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Simon Boye Andersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne45864

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med IT konsulentydelse og projektudvikling og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.23 - 30.09.24 udviser et resultat på DKK -27.908 mod DKK 1.595 for tiden 01.10.22 - 30.09.23. Balancen viser en egenkapital på DKK -24.890.

Oplysninger om fortsat drift

Regnskabsåret fra oktober 2023 til september 2024 endte meget utilfredsstillende, primært på baggrund af et periodisk og hidtil uset udfald i opgave pipeline over flere måneder i første halvdel af regnskabsåret. Opgave pipeline er sidenhen stabiliseret og omsætningen øget, så den i skrivende stund overgår forventningerne, da 2/3 af årsomsætningen er nået lidt mindre en halvvejs inde i det nye regnskabsår. Resultatet giver derfor ikke anledning til overordnet bekymring for virksomhedens evne til at fortsætte driften og reetablere egenkapitalen. Regnskabet har dog med stor tydelighed vist hvor sårbar selskabets teknologi-profil er, og vi har derfor investeret en del i kompetenceudvikling i det nye regnskabsår, således at der forhåbentlig allerede i det nye regnskabsår kan udbydes yderligere services indenfor nye teknologier i vækst.

Ledelsen vurderer på denne baggrund at selskabet kan fortsætte driften og med disse tiltag kan udvikle selskabet yderligere i positiv retning.

Resultatopgørelse

| Note | | 2023/24 DKK | 2022/23 DKK |
|--|---|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 490.495 | 490.836 |
| 2 | Personaleomkostninger | -518.836 | -489.262 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -28.341 | 1.574 |
| | Finansielle indtægter | 440 | 75 |
| | Finansielle omkostninger | -7 | -54 |
| | Resultat før skat | -27.908 | 1.595 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | -27.908 | 1.595 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -27.908 | 1.595 |
| | I alt | -27.908 | 1.595 |

| AKTIVER | | 30.09.24 | 30.09.23 |
|----------------|---|---------------|---------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 16.680 | 23.429 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 2.092 | 4.226 |
| | Tilgodehavender i alt | 18.772 | 27.655 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.515 | 2.075 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 2.515 | 2.075 |
| | Likvide beholdninger | 643 | 52.757 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 21.930 | 82.487 |
| | Aktiver i alt | 21.930 | 82.487 |

| PASSIVER | | 30.09.24 | 30.09.23 |
|-----------------|--|----------------|---------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | -74.890 | -46.982 |
| | Egenkapital i alt | -24.890 | 3.018 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.500 | 8.900 |
| | Anden gæld | 37.320 | 70.569 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 46.820 | 79.469 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 46.820 | 79.469 |
| | Passiver i alt | 21.930 | 82.487 |

³ Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.22 - 30.09.23 | | |
| Saldo pr. 01.10.22 | 50.000 | -48.577 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 1.595 |
| Saldo pr. 30.09.23 | 50.000 | -46.982 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.23 - 30.09.24 | | |
| Saldo pr. 01.10.23 | 50.000 | -46.982 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -27.908 |
| Saldo pr. 30.09.24 | 50.000 | -74.890 |

1. Oplysninger om fortsat drift

Regnskabsåret fra oktober 2023 til september 2024 endte meget utilfredsstillende, primært på baggrund af et periodisk og hidtil uset udfald i opgave pipeline over flere måneder i første halvdel af regnskabsåret. Opgave pipeline er sidenhen stabiliseret og omsætningen øget, så den i skrivende stund overgår forventningerne, da 2/3 af årsomsætningen er nået lidt mindre end halvvejs inde i det nye regnskabsår. Resultatet giver derfor ikke anledning til overordnet bekymring for virksomhedens evne til at fortsætte driften og reetablere egenkapitalen. Regnskabet har dog med stor tydelighed vist hvor sårbar selskabets teknologi-profil er, og vi har derfor investeret en del i kompetenceudvikling i det nye regnskabssår, således at der forhåbentlig allerede i det nye regnskabsår kan udbydes yderligere services indenfor nye teknologier i vækst. Ledelsen vurderer på denne baggrund at selskabet kan fortsætte driften og med disse tiltag kan udvikle selskabet yderligere i positiv retning.

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|---------|---------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 506.485 | 478.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.525 | 6.168 |
| Andre personaleomkostninger | 8.826 | 4.230 |
| I alt | 518.836 | 489.262 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 2 |

3. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Unoterede værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|---|---|-------|
| Dagsværdi pr. 30.09.24 | 2.515 | 2.515 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 460 | 460 |

Produktet er illikvidt og omfattet af MIFID II lovgivningen. MIFID II har til hensigt at øge investorbeskyttelsen. Når et produkt er markeret som værende illikvid, betyder det, at produktet kan være vanskeligt at omsætte. Kursen opdateres manuelt af banken ud fra andre handler, og det er denne som benyttes i regnskabet henset til væsentligheden heraf.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets direkte omkostninger målt til kostpris.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen. Andre kapitalandele, hvor dagsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.