

Partnere

Ulrik Danmark
Henrik Danmark
Thomas Jørgensen
Nikolaj Kjeldgaard Jørgensen

Collective Minds ApS
Vandtårnsvej 77,
2860 Søborg

CVR-nr: 42 48 66 63

ÅRSRAPPORT
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. januar 2025

Dirigent
Daniel Suarez-Barcena Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Collective Minds ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 31. januar 2025

Direktion

Daniel Suarez-Barcena Christensen Sammy Kargaard Elal

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Collective Minds ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Collective Minds ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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 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.

Vanløse, den 31. januar 2025

Revision Sjælland
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791

Henrik Danmark
Registreret Revisor
mne33742

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Collective Minds ApS
Vandtårnsvej 77,
2860 Søborg

CVR-nr.: 42 48 66 63
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Daniel Suarez-Barcena Christensen
Sammy Kargaard Elal

Revisor

Revision Sjælland
Godkendt Revisionsaktieselskab
Jyllingevej 59, 1. sal
2720 Vanløse

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af at udøve virksomhed med IT arbejde, service, handel og agentbureau for IT-konsulenter samt aktivitet i tilknytning hertil.

Usædvanlige forhold

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet blev ledelsen bekendt med at der var en fejl i sidste års regnskab, idet udloddet udbytte vedtaget i 2023 ved en fejl var præsenteret som en del af egenkapitalen under regnskabsposten ” Forslag til udbytte for regnskabsåret”. Det udloddede udbytte skulle have være inkluderet i regnskabsposten ”Gæld til kapitalinterreser”. Fejlen er korrigeret i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabsloven, som inkluderer korrektion af egenkapitalen primo og rettelse af sammenligningstal.

"Forslag til udbytte for regnskabsåret" under egenkapitalen er pr. 30. juni 2023 reduceret med DKK 100.000 og ”Gæld til kapitalinterreser” er forøget tilsvarende.

Årets resultat for indeværende år er ikke påvirket af korrektionen. Justeringen har haft en negativ effekt på egenkapitalen primo med DKK 100.000. Ændringen har ikke haft en skatteeffekt.

Sammenligningstallene er tilpasset de nævnte korrektioner.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at kapitalejerne fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Collective Minds ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Ændring af sammenligningstal som følge af fejl

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet blev ledelsen bekendt med at der var en fejl i sidste års regnskab, idet udloddet udbytte vedtaget i 2023 ved en fejl var præsenteret som en del af egenkapitalen under regnskabsposten ” Forslag til udbytte for regnskabsåret”. Det udloddede udbytte skulle have være inkluderet i regnskabsposten ”Gæld til kapitalinteresser”. Fejlen er korrigeret i overensstemmelse med reglerne i årsregnskabsloven, som inkluderer korrektion af egenkapitalen primo og rettelse af sammenligningstal.

"Forslag til udbytte for regnskabsåret" under egenkapitalen er pr. 30. juni 2023 reduceret med DKK 100.000 og ”Gæld til kapitalinteresser” er forøget tilsvarende.

Årets resultat for indeværende år er ikke påvirket af korrektionen. Justeringen har haft en negativ effekt på egenkapitalen primo med DKK 100.000. Ændringen har ikke haft en skatteeffekt.

Sammenligningstallene er tilpasset de nævnte korrektioner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af it ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende mellemværender med tilknyttede virksomheder samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele intægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

	2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE	1.394.964	455.161
2 Personaleomkostninger.....	-1.399.739	-858.094
Andre driftsomkostninger.....	-2.400	0
DRIFTSRESULTAT	-7.175	-402.933
Andre finansielle indtægter	155	3
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.540	0
Andre finansielle omkostninger.....	-22.329	-11.996
RESULTAT FØR SKAT	-32.889	-414.926
Skat af årets resultat.....	-3.647	89.773
ÅRETS RESULTAT	-36.536	-325.153
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-36.536	-325.153
DISPONERET I ALT	-36.536	-325.153

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
AKTIVER

	2024	2023
Deposita.....	31.567	29.996
Finansielle anlægsaktiver	31.567	29.996
ANLÆGSAKTIVER	31.567	29.996
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	482.501	216.530
Selskabsskat.....	9.000	0
Udskudt skatteaktiv	86.104	89.773
Periodeafgrænsningsposter	0	5.092
Tilgodehavender	577.605	311.395
Likvide beholdninger	211.626	33.435
OMSÆTNINGSAKTIVER	789.231	344.830
AKTIVER	820.798	374.826

BALANCE PR. 30. JUNI 2024
PASSIVER

	2024	2023
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført resultat.....	-328.747	-292.212
EGENKAPITAL.....	-228.747	-192.212
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.450	57.549
Gæld til kapitalinteresser	485.901	181.961
Selskabsskat.....	0	38.104
Anden gæld.....	506.173	287.526
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	35.021	1.898
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.049.545	567.038
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.049.545	567.038
PASSIVER	820.798	374.826

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet egenkapitalen er tabt. Selskabets fortsatte drift kan være betinget af, at selskabets kapitalejere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed.

Kapitalejeren har i forlængelse af dette underskrevet en støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra dets kapitalinteresser, Digital Divide ApS og Suarez- B Holding ApS, som udløber 1. juli 2025. Gæld som erklæringen vedrører er indregnet under "Gæld til kapitalinteresser" i årsregnskabet.

Selskabets ledelse har vurderet, at denne støtte- og tilbagetrædelseserklæring danner grundlag for at aflægge årsregnskabet efter principperne for fortsat drift.

	2023/24	2022/23
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	4
Lønninger	1.270.867	673.864
Pensioner	110.640	153.660
Andre omkostninger til social sikring.....	18.232	30.570
Personaleomkostninger i alt	<u>1.399.739</u>	<u>858.094</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Lejeforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor der resterer 3 måneders opsigelse. Den samlede forpligtelse udgør 23 t.kr.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter, hvor der påhviler resterende uopsigelsesperioder på 9 måneder. Samlet forpligtelse på balancedatoen fordelt på 1 leasingkontrakt udgør TDKK 47.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sammy Kargaard Elal

Direktør

På vegne af: Collective Minds

Serienummer: 62ab741c-6995-4f61-8ff2-e2ec7815c3f6

IP: 195.249.xxx.xxx

2025-01-31 15:20:09 UTC



Daniel Suarez-Barcena Christensen

Direktør

Serienummer: 69b5ca59-c6eb-4e60-b8c3-ea3eb321d763

IP: 185.108.xxx.xxx

2025-01-31 15:38:42 UTC



Henrik Møller Engblom Danmark

REVISION SJÆLLAND GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR:

28309791

Registreret revisor

På vegne af: Revision Sjælland, Godkendt Revisionsak...

Serienummer: a5d7421d-a0e6-4fb4-ad29-69e59cc95a7c

IP: 212.130.xxx.xxx

2025-01-31 15:44:30 UTC



Daniel Suarez-Barcena Christensen

Dirigent

Serienummer: 69b5ca59-c6eb-4e60-b8c3-ea3eb321d763

IP: 185.108.xxx.xxx

2025-01-31 16:00:43 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter