

Årsregnskabet

ESG Fabrikken ApS

Svanevej 27
5492 Vissenbjerg

CVR.nr.: 45 01 83 93

Årsrapport 2024/2025

Regnskabsperiode: 15/8 2024 - 31/12 2025

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. marts 2026

Nicklass Døssing Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|--|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 15/8 2024 - 31/12 2025 | 9. |
| Balance pr. 31/12 2025 | 10. |
| Egenkapitalopgørelse | 12. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

ESG Fabrikken ApS

Svanevej 27
5492 Vissenbjerg

CVR.nr.: 45 01 83 93

Telefon: 42 44 78 21
E-mail: info@esgfabrikken.com

Regnskabsperiode: 15/8 2024 - 31/12 2025

Stiftelsesdato: 15. august 2024

Direktion

Nicklass Døssing Rasmussen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 15. august 2024 - 31. december 2025 for ESG Fabrikken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. august 2024 - 31. december 2025.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 10. marts 2026

Direktion

.....
Nicklass Døssing Rasmussen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med serviceydelser i form af produktudvikling, produktion og ESG partnerskaber, samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2024/2025 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter, forsikringserstatninger, offentlige tilskud, lønrefusioner, fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver mv. Erstatninger og tilskud indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at de modtages og betingelserne er opfyldt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 15/8 2024 - 31/12 2025

| Note | | <u>2024/2025</u> (17 mdr.) |
|------|---|-------------------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 489.171 |
| 1 | Personaleomkostninger | <u>-413.389</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 75.782 |
| | Andre finansielle omkostninger | <u>-8.639</u> |
| | ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 67.143 |
| 2 | Skat af årets resultat | <u>-16.874</u> |
| | ÅRETS RESULTAT | <u>50.269</u> |
| | FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| | Overført resultat | <u>50.269</u> |
| | I ALT | <u>50.269</u> |

Balance pr. 31/12 2025
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2024/2025</u> |
|---|-----------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 48.000 |
| Andre tilgodehavender | <u>51.000</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>99.000</u> |
| | |
| Likvide beholdninger | <u>66.597</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>165.597</u> |
| | |
| AKTIVER I ALT | <u>165.597</u> |

Balance pr. 31/12 2025
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2024/2025</u> |
|--|-----------------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | <u>50.269</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>90.269</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 27.254 |
| Skyldig selskabsskat | 17.987 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | <u>30.087</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>75.328</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>75.328</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>165.597</u> |
| 3 Eventualforpligtelser og andre forpligtelser | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2024/2025

| | <u>Registreret kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Alle klasser af egenkapital</u> |
|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--|
| 2024/2025 | | | |
| Egenkapital 15. august | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets resultat | 0 | 50.269 | 50.269 |
| Egenkapital 31. december | 40.000 | 50.269 | 90.269 |

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2024/2025

2

Gager og lønninger

406.272

Pensionsbidrag

5.219

Andre omkostninger til social sikring

1.898

413.389

Note 2 - Skat

2024/2025

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

16.874

16.874

Note 3 - Eventualforpligtelser og andre forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hjertefuld Holding ApS , der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.