



Selskabet af 23. oktober 2018 ApS

Bredgade 52
7480 Vildbjerg
CVR-nr. 39966174

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2025

Bo Rørbæk Stampe Thomsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2024	6
Balance pr. 31.12.2024	7
Egenkapitalopgørelse for 2024	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Selskabet af 23. oktober 2018 ApS

Bredgade 52

7480 Vildbjerg

CVR-nr.: 39966174

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024

Bestyrelse

Carsten Lundh Olesen, formand

Per Kragelund Thomsen

Holger Carsten Hansen

Direktion

Per Kragelund Thomsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 for Selskabet af 23. oktober 2018 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 30.06.2025

Direktion

Per Kragelund Thomsen
direktør

Bestyrelse

Carsten Lundh Olesen
formand

Per Kragelund Thomsen

Holger Carsten Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Selskabet af 23. oktober 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af 23. oktober 2018 ApS for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisors 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 30.06.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jannie Skovbo Madsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne43513

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er et franchisekoncept, som har franchiseafdelinger på landsplan. Franchiseafdelingerne sælger bl.a. papirisolering til gør-det-selv kunder og mindre virksomheder.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har afstået dets aktivitet i form af isoleringskonceptet "ISONEM" pr. 29. oktober 2024 og har siden da været uden aktivitet.

Årets bruttofortjeneste er positivt påvirket med netto 329 t.kr. vedrørende afståelse af selskabets aktivitet.

Selskabets moderselskab har afgivet en tilbagetrædelseserklæring, hvor de kun vil kræve deres tilgodehavende på 948 t.kr tilbagebetalt i det omfang datterselskabets likviditet tillader dette. På baggrund heraf er der tilstrækkelig med likviditet for det kommende regnskabsår.

Forventet udvikling

Selskabet har afstået dets aktivitet i form af isoleringskonceptet "ISONEM" pr. 29. oktober 2024 og har siden da været uden aktivitet. Ledelsen ønsker at selskabet skal hvile i sig selv, som følge af uudnyttet skattemæssige underskud fra tidligere år, der forventeligt vil kunne anvendes i sambeskatningskredsen for 2025.

Resultatopgørelse for 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(466.052)	(419.950)
Personaleomkostninger	3	(1.106)	(757.437)
Af- og nedskrivninger		(33.166)	(17.750)
Driftsresultat		(500.324)	(1.195.137)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.896	0
Andre finansielle indtægter		2.432	165
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(23.734)	(5.006)
Andre finansielle omkostninger		0	(151)
Resultat før skat		(518.730)	(1.200.129)
Skat af årets resultat		111.000	262.041
Årets resultat		(407.730)	(938.088)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(407.730)	(938.088)
Resultatdisponering		(407.730)	(938.088)

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.836	87.002
Materielle aktiver	4	53.836	87.002
Anlægsaktiver		53.836	87.002
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	109.150
Udskudt skat	5	111.000	0
Andre tilgodehavender	6	369.694	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	80.435
Periodeafgrænsningsposter		796	37.890
Tilgodehavender		481.490	227.475
Likvide beholdninger		40.706	95.429
Omsætningsaktiver		522.196	322.904
Aktiver		576.032	409.906

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(579.097)	(171.367)
Egenkapital		(539.097)	(131.367)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.500	44.068
Gæld til tilknyttede virksomheder		948.275	253.803
Skyldige sambeskatningsbidrag		100.000	0
Anden gæld		45.354	243.402
Kortfristede gældsforpligtelser		1.115.129	541.273
Gældsforpligtelser		1.115.129	541.273
Passiver		576.032	409.906
Usikkerhed vedrørende fortsat drift	1		
Usædvanlige forhold	2		
Eventualforpligtelser	7		
Koncernforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2024

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	(171.367)	(131.367)
Årets resultat	0	(407.730)	(407.730)
Egenkapital ultimo	40.000	(579.097)	(539.097)

Noter

1 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabets moderselskab har afgivet en tilbagetrædelseserklæring, hvor de kun vil kræve deres tilgodehavende på 948 t.kr udbetalt i det omfang datterselskabets likviditet tillader dette. På baggrund heraf er der tilstrækkelig med likviditet for det kommende regnskabsår.

2 Usædvanlige forhold

Årets bruttofortjeneste er positivt påvirket med netto 329 t.kr. vedrørende afståelse af selskabets aktivitet pr. 29. oktober 2024.

3 Personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Gager og lønninger	(865)	749.432
Andre omkostninger til social sikring	1.971	8.005
	1.106	757.437
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	1

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	124.721
Kostpris ultimo	124.721
Af- og nedskrivninger primo	(37.719)
Årets afskrivninger	(33.166)
Af- og nedskrivninger ultimo	(70.885)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	53.836

5 Udskudt skat

Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv på 111 t.kr. opstår ved fremførbart skattemæssigt underskud. Det er ledelsens forventning, at det skattemæssige underskud vil anvendes i sambeskatningskredsen inden for de kommende 3-5 år.

6 Andre tilgodehavender

Tilgodehavende på 370 t.kr. er opstået som følge af salg af virksomhedsaktivitet. Beløbet er efter balancedagen indbetalt fuldt ud.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AH Wood Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Nordic Wood Industries A/S, Hampen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har afstået dets aktivitet i form af isoleringskonceptet "ISONEM" pr. 29. oktober 2024 og har siden da været uden aktivitet, hvor 2023 var under normal drift. De to regnskabsår er derfor ikke sammenlignelige.

Årets bruttofortjeneste er positivt påvirket med netto 329 t.kr. vedrørende afståelse af selskabets aktivitet.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og

risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af aktiver samt aktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepenge og pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.