

365 ApS

Klostergade 32B st., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 10 08 82 24

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2023

Dirigent:

.....
Henrik Pedersen



Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 365 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13. december 2023
Direktion:

.....
Henrik Pedersen

.....
Mette Rosendal

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i 365 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 365 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 13. december 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten Mehlsen
statsaut. revisor
mne18473

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | 365 ApS |
| Adresse, postnr., by | Klostergade 32B st., 8000 Aarhus C |
| CVR-nr. | 10 08 82 24 |
| Stiftet | 26. juni 2002 |
| Hjemstedskommune | Aarhus |
| Regnskabsår | 1. oktober 2022 - 30. september 2023 |
| Direktion | Henrik Pedersen Mette Rosendal |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dalgasgade 27, 3. sal, 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at udføre design specielt indenfor tekstil og grafik.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 1.249.539 kr. mod et underskud på 1.021.520 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på 895.542 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2022/23 | 2021/22 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.491.235 | 1.435.050 |
| 2 | Personaleomkostninger | -3.062.984 | -2.668.738 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -10.328 | -30.983 |
| | Resultat før finansielle poster | -1.582.077 | -1.264.671 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -19.428 | -38.309 |
| | Resultat før skat | -1.601.505 | -1.302.980 |
| 4 | Skat af årets resultat | 351.966 | 281.460 |
| | Årets resultat | <u>-1.249.539</u> | <u>-1.021.520</u> |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | -1.249.539 | -1.021.520 |
| | | <u>-1.249.539</u> | <u>-1.021.520</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

| Note | kr. | 2022/23 | 2021/22 |
|------|--|-----------|-----------|
| | AKTIVER | | |
| | Langfristede aktiver | | |
| 5 | Materielle aktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 10.328 |
| | | 0 | 10.328 |
| 6 | Finansielle aktiver | | |
| | Deposita, finansielle anlægsaktiver | 44.650 | 35.985 |
| | | 44.650 | 35.985 |
| | Langfristede aktiver i alt | 44.650 | 46.313 |
| | Kortfristede aktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 280.053 | 9.766 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 133.975 | 386.625 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.244.683 | 4.198.344 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 356.755 | 272.169 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 52.741 | 30.445 |
| | | 7.068.207 | 4.897.349 |
| | Likvide beholdninger | 50.834 | 0 |
| | Kortfristede aktiver i alt | 7.119.041 | 4.897.349 |
| | AKTIVER I ALT | 7.163.691 | 4.943.662 |

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Balance

| Note | kr. | 2022/23 | 2021/22 |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 770.542 | 520.081 |
| | Egenkapital i alt | <u>895.542</u> | <u>645.081</u> |
| | Forpligtelser | | |
| | Langfristede forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 5.133 | 344 |
| | Langfristede forpligtelser i alt | <u>5.133</u> | <u>344</u> |
| | Kortfristede forpligtelser | | |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 14.508 | 127.662 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 19.248 | 19.248 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 5.388.331 | 3.636.811 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 29 | 29 |
| | Anden gæld | 840.900 | 514.487 |
| | Kortfristede forpligtelser i alt | <u>6.263.016</u> | <u>4.298.237</u> |
| | Forpligtelser i alt | <u>6.268.149</u> | <u>4.298.581</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>7.163.691</u></u> | <u><u>4.943.662</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023**Egenkapitalopgørelse**

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | 41.601 | 166.601 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -1.021.520 | -1.021.520 |
| Koncerntilskud | 0 | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 125.000 | 520.081 | 645.081 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -1.249.539 | -1.249.539 |
| Koncerntilskud | 0 | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 125.000 | 770.542 | 895.542 |

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 365 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter er opgjort efter produktionskriteriet og udgør de fakturerede honorarer reguleret med ændringen af værdien af igangværende arbejder. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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 m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle aktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

| kr. | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------------------|--|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.962.346 | 2.597.559 |
| Pensioner | 59.459 | 28.759 |
| Andre omkostninger til social sikring | 41.179 | 42.420 |
| | <u>3.062.984</u> | <u>2.668.738</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>5</u> | <u>5</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 1.907 | 30.578 |
| Andre finansielle omkostninger | 17.521 | 7.731 |
| | <u>19.428</u> | <u>38.309</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 4.789 | -9.193 |
| Refusion i sambeskatning | -356.755 | -272.267 |
| | <u>-351.966</u> | <u>-281.460</u> |
| 5 Materielle aktiver | | |
| kr. | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. oktober 2022 | | <u>154.915</u> |
| Kostpris 30. september 2023 | | <u>154.915</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022 | | 144.587 |
| Afskrivninger | | <u>10.328</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2023 | | <u>154.915</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | | <u>0</u> |
| Afskrives over | | <u>5 år</u> |
| 6 Finansielle aktiver | | |
| kr. | | Deposita, finansielle anlægsaktiver |
| Kostpris 1. oktober 2022 | | 35.985 |
| Tilgange | | <u>8.665</u> |
| Kostpris 30. september 2023 | | <u>44.650</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | | <u>44.650</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for 365 HOLDING ApS CVR-nr. 30 07 35 68, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

| kr. | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Leje- og leasingforpligtelser | 65.000 | 152.000 |

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2023.

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.”

Mette Rosendal

Direktion

På vegne af: 365 ApS

Serienummer: 9b484acb-23c3-47bb-8dd7-029f86122dfc

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-12-15 07:49:43 UTC



Henrik Pedersen

Direktion

På vegne af: 365 ApS

Serienummer: 871c81e1-0159-406e-a2a5-af5e26d49e04

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-12-15 08:06:59 UTC



Henrik Pedersen

Dirigent

På vegne af: 365 ApS

Serienummer: 871c81e1-0159-406e-a2a5-af5e26d49e04

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-12-15 08:06:59 UTC



Karsten Mehlsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: b15fa256-4a7b-4291-a6dc-6077ed1335ed

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-12-15 09:04:25 UTC



Penneo dokumentnøgle: IXQJ5-H7FED-P6X4E-K6HES-E6YGT-PTTIG

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**