

# Regnskab & Bogføring ApS

**Licos Group ApS**

**Drejergangen 1 A, st.**

**2690 Karlslunde**

CVR-nr. 33041470

## **Årsrapport**

**01-01-2023 - 31-12-2023**

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25-06-2024

---

Flemming Nylander  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

**Licos Group ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Licos Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 15-05-2024

### **Direktion**

Boet efter Per Frandsen  
Direktør

Jari Beck  
Direktør

**Licos Group ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Licos Group ApS Drejergangen 1 A, st. 2690 Karlslunde
CVR-nr.	33041470
Stiftelsesdato	23-06-2010
Hjemsted	Greve
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
<b>Direktion</b>	Boet efter Per Frandsen Jari Beck

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af engroshandel med computere, IT-udstyr og forbrugsvarer samt efter ledelsens skøns belægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. 67.884, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 823.149, og en egenkapital på kr. 201.150.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Licos Group ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger, når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>802.812</b>	<b>1.106.542</b>
Personaleomkostninger	1	-719.347	-844.505
<b>Driftsresultat</b>		<b>83.465</b>	<b>262.037</b>
Finansielle indtægter		11.309	5.723
Andre finansielle omkostninger		-26.906	-8.137
<b>Resultat før skat</b>		<b>67.868</b>	<b>259.623</b>
Skat af årets resultat	2	16	28
<b>Årets resultat</b>		<b>67.884</b>	<b>259.651</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		67.884	259.651
<b>Resultatdisponering</b>		<b>67.884</b>	<b>259.651</b>

## Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		79.457	78.948
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>79.457</b>	<b>78.948</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>79.457</b>	<b>78.948</b>
Råvarer og hjælpematerialer		350.000	355.346
<b>Varebeholdninger</b>		<b>350.000</b>	<b>355.346</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.940	64.487
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		206.390	187.889
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		84.475	67.443
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	4.000
Periodeafgrænsningsposter		7.632	2.130
<b>Tilgodehavender</b>		<b>393.437</b>	<b>345.949</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>255</b>	<b>19.990</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>743.692</b>	<b>721.285</b>
<b>Aktiver</b>		<b>823.149</b>	<b>800.233</b>

**Balance 31. december 2023**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		160.000	160.000
Overført resultat		41.150	-26.735
<b>Egenkapital</b>		<b>201.150</b>	<b>133.265</b>
Gæld til banker		139.607	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.768	119.216
Anden gæld		384.624	547.752
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>621.999</b>	<b>666.968</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>621.999</b>	<b>666.968</b>
<b>Passiver</b>		<b>823.149</b>	<b>800.233</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Ejerskab	7		

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-01-2023	160.000	-26.734	133.266
Årets resultat	0	67.884	67.884
<b>Egenkapital 31-12-2023</b>	<b>160.000</b>	<b>41.150</b>	<b>201.150</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2023	2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	623.617	739.703
Pensioner	72.200	80.004
Andre omkostninger til social sikring	15.554	15.925
Andre personaleomkostninger	7.976	8.873
	<b>719.347</b>	<b>844.505</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af tidl. års skat	-16	-28
	<b>-16</b>	<b>-28</b>
<b>3. Skyldig selskabsskat</b>		
Aktuel skat	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	4.000
Tilgodehavende skat ultimo	<b>0</b>	<b>4.000</b>

## 4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har haft ydet lån til begge ledelsesmedlemmer i året, hvor det samlede mellemværende maksimalt har andraget t.kr. 84. Mellemværendet har i året alene været et tilgodehavende for selskabet.

Tilgodehavendet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente + 10%.

Mellemværendet er ikke indfriet på statustidspunktet.

## 5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## 7. Ejerskab

Selskabsskapitalen er fordelt således:

160 stk. anparter á nom. 1.000 kr.            160.000

Anparterne ejes af to anpartshavere med 50 % hver.