

*Webhuset Ballum ApS
Kystvej 5, Ballum
6261 Bredebro*

CVR-nummer: 34 46 82 06

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Webhuset Ballum ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bredebro, den 10. april 2024

Direktion

Rene Christensen

Bestyrelse

Bjarne Hansen
Formand

Rene Christensen

LEDELSESPÅTEGNING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Webhuset Ballum ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Webhuset Ballum ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 revisoreres 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.

Haderslev, den 10. april 2024

Revisionskontoret

CVR-nr.: 69885055

Annette B. Nielsen
Registreret revisor
mne3154

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Webhuset Ballum ApS Kystvej 5, Ballum 6261 Bredebro CVR-nr.: 34 46 82 06 Stiftet: 27. marts 2012 Kommune: Tønder Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjarne Hansen, formand Rene Christensen
Direktion	Rene Christensen
Pengeinstitut	Bredebro Sparekasse Storegade 25 6261 Bredebro
Revisor	Revisionskontoret Aastrupvej 63 6100 Haderslev
Ejerforhold	Kapitalejer med mere end 5% af kapitalen eller 5% af stemmerne 4BCONSULT ApS, Dyrhave 54., 6200 Aabenraa Rille Holding ApS, Gaden 9, Ballum, 6261 Bredebro Gonnesen Holding ApS, Legbjergvej 6, 6400 Sønderborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af support, design og udvikling af IT-produkter og software samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud udgør kr. 36.000 efter skat.

Selskabets balance udviser en samlet sum på kr. 1.666.866 og en egenkapital på kr. 667.890, hvilket svarer til ca. 40%.

Årets udvikling og resultat anses for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Webhuset Ballum ApS for 2023 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.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år og overstiger ikke 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	3.078.596	2.106
1 Personalemkostninger	2.974.491-	2.038-
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	36.160-	20-
DRIFTSRESULTAT	67.945	48
Andre finansielle omkostninger	16.668-	21-
RESULTAT FØR SKAT	51.277	27
Skat af årets resultat	15.277-	14-
ÅRETS RESULTAT	36.000	13
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	64.000-	13
DISPONERET I ALT	36.000	13

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
 AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
Udviklingsprojekter under udførelse	192.500	220
Immaterielle anlægsaktiver	192.500	220
Driftsmateriel og inventar	31.179	40
Materielle anlægsaktiver	31.179	40
ANLÆGSAKTIVER	223.679	260
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.179.438	890
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	31.828	10
Andre tilgodehavender	220.148	343
Udskudt skatteaktiv	11.647	33
Tilgodehavender	1.443.061	1.276
Likvide beholdninger	125	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.443.186	1.276
AKTIVER	1.666.865	1.536

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	100.000	100
Reserve for udviklingsomkostninger.....	192.500	220
Overført resultat	275.390	311
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	<hr/>	<hr/>
2 EGENKAPITAL	667.890	631
	<hr/>	<hr/>
Hensættelse til udskudt skat	43.493	50
	<hr/>	<hr/>
HENSATTE FORPLIGTELSER	43.493	50
	<hr/>	<hr/>
Kreditinstitutter	29.319	22
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.590	74
Anden gæld	799.756	560
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	41.817	199
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	955.482	855
	<hr/>	<hr/>
GÆLDSFORPLIGTELSER	955.482	855
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	1.666.865	1.536
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	9	8
Lønninger	2.789.344	2.182
Pensioner	90.606	0
Andre omkostninger til social sikring	94.541	76
Overført til produktudvikling	0	220-
Personaleomkostninger i alt	2.974.491	2.038

	Primo	Overførsel	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	100.000	0	0	100.000
Reserve for udviklingsomkostninger	220.000	27.500-	0	192.500
Overført resultat	311.890	27.500	64.000-	275.390
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	100.000	100.000
	631.890	0	36.000	667.890

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Operationelle leasingforpligtelser - Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Restløbetid er 1-36 måneder med en samlet restbeløb på kr. 219.200.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Rille-koncernen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2023 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen