



Kaptajn Preben ApS

Marselisborg Havnevej 54, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 36 53 34 20

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2024.

Tina Steen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kaptajn Preben ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 5. juli 2024

Direktion

Tina Steen Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kaptajn Preben ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kaptajn Preben ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 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 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.

Aarhus, den 5. juli 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup

statsautoriseret revisor
mne31446

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kaptajn Preben ApS
Marselisborg Havnevej 54
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 36 53 34 20

Stiftet: 5. februar 2015

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Tina Steen Jensen

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af services inden for it- og mediebranchen samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der væsentligt har påvirket årets resultat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 136 t.kr. mod 249 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -78 t.kr. mod 10 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Kapitalforhold og likviditet

Likviditet til selskabets fortsatte drift stilles til rådighed af hovedanpartshaver. Selskabet har fået tilsagn om at hovedanpartshaver stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.

Selskabet vurderer således at have den fornødne likviditet til driften af de kommende 12 måneder, hvorfor regnskabet aflægges som going concern.

Selskabets ledelse vurderer at reetablering af egenkapitalen sker ved selskabets egenindtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	136.110	248.893
2 Personaleomkostninger	-214.267	-238.704
Driftsresultat	-78.157	10.189
Andre finansielle indtægter	2.036	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.469	-365
Resultat før skat	-77.590	9.824
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-77.590	9.824
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	9.824
Disponeret fra overført resultat	-77.590	0
Disponeret i alt	-77.590	9.824

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.000	46.000
3	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>12.509</u>	<u>11.081</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>20.509</u>	<u>57.081</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.841</u>	<u>72.879</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.350</u>	<u>129.960</u>
	Aktiver i alt	<u>24.350</u>	<u>129.960</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>-64.948</u>	<u>12.642</u>
Egenkapital i alt	<u>-14.948</u>	<u>62.642</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	15.000
Anden gæld	<u>29.298</u>	<u>52.318</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.298</u>	<u>67.318</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>39.298</u>	<u>67.318</u>
Passiver i alt	<u>24.350</u>	<u>129.960</u>

- 1 Kapitalforhold og likviditet
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 5 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	2.818	52.818
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>9.824</u>	<u>9.824</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	12.642	62.642
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-77.590</u>	<u>-77.590</u>
	<u>50.000</u>	<u>-64.948</u>	<u>-14.948</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Kapitalforhold og likviditet		
Likviditet til selskabets fortsatte drift stilles til rådighed af hovedanpartshaver. Selskabet har fået tilsagn om at hovedanpartshaver stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.		
Selskabet vurderer således at have den fornødne likviditet til driften af de kommende 12 måneder, hvorfor regnskabet aflægges som going concern.		
Selskabets ledelse vurderer at reetablering af egenkapitalen sker ved selskabets egenindtjening.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	212.500	236.148
Andre omkostninger til social sikring	1.767	2.556
	<u>214.267</u>	<u>238.704</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
	beløb i regn-	de i alt 31.
Kategori	Rentefod	skabsåret
	11,9 -	december 2023
Direktion	13,25	0
		12.509
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen		
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kaptajn Preben ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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