

A'poke ApS
Forupsvej 2, 7120 Vejle Øst

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 37 21 89 36

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2023.

Lone Haugaard Tanderup Kristensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for A'poke 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. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 8. november 2023

Direktion

Lone Haugaard Tanderup Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i A'poke ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A'poke ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at ledelsen har udarbejdet budget for det kommende regnskabsår, der udviser et tilstrækkeligt driftsresultat til at gennemføre driften. Selskabets fortsatte drift er betinget af at budgettet kan realiseres. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at budgettet kan realiseres, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i årsrapporten, hvoraf det fremgår at der er usikkerhed om indregning og måling af tilgodehavende i søsterselskab.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Esbjerg, den 8. november 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33693

Selskabsoplysninger

Selskabet

A'poke ApS
Forupsvej 2
7120 Vejle Øst

CVR-nr.: 37 21 89 36
Stiftet: 10. november 2015
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
7. regnskabsår

Direktion

Lone Haugaard Tanderup Kristensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Modervirksomhed

Twenty-Eight Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailsalg samt anden hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har på balancetidspunktet et tilgodehavende hos søsterselskabet Aid Studio ApS på t.kr. 2.699. I søsterselskabets årsrapport 2022/23 er der oplyst forudsætninger for gennemførelsen af driften for det kommende år, og der er en usikkerhed om værdiansættelsen af tilgodehavendet. Det er ledelsens vurdering at tilgodehavendet vil blive tilbagebetalt, og tilgodehavendet er indregnet til den nominelle værdi i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -2.256.290 kr. mod 1.098.924 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Forudsætninger for fortsat drift

Selskabets resultat for 2022/23 udviser et betydeligt underskud, hvilket primært kan henføres til realiserede tab ved gennemførelse af salg i et svært marked i 2022/23.

Ledelsen har udarbejdet et budget for regnskabsåret 2023/24 der udviser et overskud, og de realiserede tal frem til regnskabsafslæggelsen er bedre end budgettet. Ledelsen har gennemført forskellige initiativer til at sikre øget likviditet til at gennemføre driften for det kommende år. Herudover har moderselskabet Twenty Eight Holding ApS givet tilsagn om fortsat finansiering og tilførsel af likviditet til selskabet for 2023/24 i det omfang det bliver nødvendigt.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at kunne opretholde eksisterende kreditfaciliteter hos pengeinstituttet, leverandører og andre kreditfaciliteter samt at selskabet realiserer de af ledelsen udarbejdede budgetter. Det er ledelsens opfattelse at betingelserne er til stede, og at selskabet dermed har det finansielle beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift det kommende år. Årsregnskabet for 2022/23 er derfor aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt selskabskapitalen ved regnskabsafslutningen 2022/23 og er omfattet af reglerne om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen ved fremtidig positiv drift, alternativt ved kontant kapitalforhøjelse fra aktionærkredsen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A'poke 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A'poke ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	5.068.341	7.598.043
3 Personaleomkostninger	-6.910.933	-5.845.749
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-337.918	-294.479
Driftsresultat	-2.180.510	1.457.815
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.366	0
Andre finansielle indtægter	1.730	867
4 Øvrige finansielle omkostninger	-159.876	-48.406
Resultat før skat	-2.320.290	1.410.276
Skat af årets resultat	64.000	-311.352
Årets resultat	-2.256.290	1.098.924
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.098.924
Disponeret fra overført resultat	-2.256.290	0
Disponeret i alt	-2.256.290	1.098.924

Balance 30. april

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.700.118	1.596.853
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.700.118</u>	<u>1.596.853</u>
6 Deposita	396.236	396.236
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>396.236</u>	<u>396.236</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.096.354</u>	<u>1.993.089</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	6.883.688	6.997.386
Varebeholdninger i alt	<u>6.883.688</u>	<u>6.997.386</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	14.790
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.698.430	37.300
Andre tilgodehavender	474.891	539.163
Periodeafgrænsningsposter	61.284	111.423
Tilgodehavender i alt	<u>3.234.605</u>	<u>702.676</u>
Likvide beholdninger	17.704	35.926
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.135.997</u>	<u>7.735.988</u>
Aktiver i alt	<u>12.232.351</u>	<u>9.729.077</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	-190.639	2.065.651
	Egenkapital i alt	<u>-140.639</u>	<u>2.115.651</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	64.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>64.000</u>
Gældsforpligtelser			
9	Anden gæld	314.689	304.047
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>314.689</u>	<u>304.047</u>
	Gæld til pengeinstitutter	1.791.803	2.752.047
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.111.108	2.960.139
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.056.670	522.606
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	264.352
	Anden gæld	1.098.720	746.235
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.058.301</u>	<u>7.245.379</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.372.990</u>	<u>7.549.426</u>
	Passiver i alt	<u>12.232.351</u>	<u>9.729.077</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat for 2022/23 udviser et betydeligt underskud, hvilket primært kan henføres til realiserede tab ved gennemførelse af salg i et svært marked i 2022/23.

Ledelsen har udarbejdet et budget for regnskabsåret 2023/24 der udviser et overskud, og de realiserede tal frem til regnskabsafslæggelsen er bedre end budgettet. Ledelsen har gennemført forskellige initiativer til at sikre øget likviditet til at gennemføre driften for det kommende år. Herudover har moderselskabet Twenty Eight Holding ApS givet tilsagn om fortsat finansiering og tilførsel af likviditet til selskabet for 2023/24 i det omfang det bliver nødvendigt.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at kunne opretholde eksisterende kreditfaciliteter hos pengeinstituttet, leverandører og andre kreditfaciliteter samt at selskabet realiserer de af ledelsen udarbejdede budgetter. Det er ledelsens opfattelse at betingelserne er til stede, og at selskabet dermed har det finansielle beredskab, der sikrer, at det kan gennemføre den planlagte drift det kommende år. Årsregnskabet for 2022/23 er derfor aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har på balancetidspunktet et tilgodehavende hos søsterselskabet Aid Studio ApS på t.kr. 2.699. I søsterselskabets årsrapport 2022/23 er der oplyst forudsætninger for gennemførelsen af driften for det kommende år, og der er en usikkerhed om værdiansættelsen af tilgodehavendet. Det er ledelsens vurdering at tilgodehavendet vil blive tilbagebetalt, og tilgodehavendet er indregnet til den nominelle værdi i årsrapporten.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.430.009	5.521.769
Pensioner	311.523	201.325
Andre omkostninger til social sikring	71.436	44.322
Personaleomkostninger i øvrigt	97.965	78.333
	<u>6.910.933</u>	<u>5.845.749</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>20</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	41.540	1.393
Andre finansielle omkostninger	118.336	47.013
	<u>159.876</u>	<u>48.406</u>

Noter

	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.836.670	2.433.237
Tilgang i årets løb	<u>441.183</u>	<u>403.433</u>
Kostpris ultimo	<u>3.277.853</u>	<u>2.836.670</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.239.817	-945.338
Årets afskrivninger	<u>-337.918</u>	<u>-294.479</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.577.735</u>	<u>-1.239.817</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.700.118</u>	<u>1.596.853</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	396.236	314.736
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>81.500</u>
Kostpris ultimo	<u>396.236</u>	<u>396.236</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>396.236</u>	<u>396.236</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.065.651	966.727
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.256.290</u>	<u>1.098.924</u>
	<u>-190.639</u>	<u>2.065.651</u>

Noter

	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
9. Anden gæld		
Anden gæld i alt	314.689	304.047
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>314.689</u>	<u>304.047</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>314.689</u>	<u>304.047</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen

11. Eventualposter
Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv vedrørende skattemæssigt underskud til fremførsel, som ikke er afsat i regnskabet. Skatteaktivet udgør 443 t.kr.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Huslejeforpligtelse Løversysselvej 1:

Lejemålet kan opsiges med 6 mdr's varsel.

Huslejeforpligtelse Søndergade 3:

Selskabet har indgået huslejekontrakt som er uopsigeligt frem til 1/6 2023. Huslejen i uopsigelighedsperioden udgør t.kr. 74. Lejemålet kan herefter opsiges med 6 mdr's varsel.

Der er stillet bankgaranti til delvis dækning af depositum vedrørende lejemålet. Beløbet udgør kr. 282.500.

Huslejeforpligtelse Torvegade 3:

Lejemålet kan opsiges med 6 mdr's varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Twenty-eight Holding ApS, CVR-nr. 27754961, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lone Haugaard Tanderup Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lone Haugaard Tanderup Kristensen

Direktør

ID: 92aca56b-86f6-4593-af42-d674d88db61f

Tidspunkt for underskrift: 09-11-2023 kl.: 22:01:49

Underskrevet med MitID



Lone Haugaard Tanderup Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lone Haugaard Tanderup Kristensen

Dirigent

ID: 92aca56b-86f6-4593-af42-d674d88db61f

Tidspunkt for underskrift: 09-11-2023 kl.: 22:01:49

Underskrevet med MitID



Lars Æbelø-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Æbelø-Nielsen

Revisor

ID: e699f0dd-7445-4cf6-bbd5-998b1493176c

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 10-11-2023 kl.: 07:15:59

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d2c023JUTNP251170058

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.