



## **Defac2 ApS**

Holmetofte 35D  
8270 Højbjerg

CVR.nr.: 37 40 30 75

### **ÅRSRAPPORT 2023**

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
18. april 2024

Sussie Libens  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	6.
Balance pr. 31/12 2023	7.
Noter	9.

Addo Sign identification number: 84062c03-1f0a-4815-a1e8-339dba1bebb6

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Defac2 ApS  
Holmetofte 35D  
8270 Højbjerg

CVR.nr.: 37 40 30 75

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 25/1 2016

### Direktion

Sussie Libens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Defac2 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Lyneborg Regnskab

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 18. april 2024

### Direktion

.....  
Sussie Libens

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med virksomhedsrådgivning, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	2023	2022
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>480.201</b>	<b>414.695</b>
1 Personalemkostninger	-679.042	-670.330
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-198.841</b>	<b>-255.635</b>
Andre finansielle indtægter	4.169	0
Andre finansielle omkostninger	0	-4.962
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-194.672</b>	<b>-260.597</b>
2 Skat af årets resultat	36.584	55.216
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-158.088</b>	<b>-205.381</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-158.088	-205.381
<b>I ALT</b>	<b>-158.088</b>	<b>-205.381</b>

Addo Sign identification number: 84062c03-1f0a-4815-a1e8-339dba1bebb6

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.556	131.878
Andre tilgodehavender	<u>91.800</u>	<u>55.216</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>161.356</u></b>	<b><u>187.094</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>227.780</u></b>	<b><u>441.695</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>389.136</u></b>	<b><u>628.789</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>389.136</u></b>	<b><u>628.789</u></b>

Addo Sign identification number: 84062c03-1f0a-4815-a1e8-339dba1bebb6

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>226.431</u>	<u>384.519</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>276.431</u></b>	<b><u>434.519</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.972	6.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4.301	4.301
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.033	112.033
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>89.399</u>	<u>71.436</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>112.705</u></b>	<b><u>194.270</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>112.705</u></b>	<b><u>194.270</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>389.136</u></b>	<b><u>628.789</u></b>
<b>3</b> Eventualforpligtelser		
<b>4</b> Nærtstående parter		
<b>5</b> Anvendt regnskabspraksis		

Addo Sign identification number: 84062c03-1f0a-4815-a1e8-339dba1bebb6



## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	492.751	526.788
Pensionsbidrag	52.000	52.000
Andre omkostninger til social sikring	134.291	91.542
	<u>679.042</u>	<u>670.330</u>

### Note 2 - Skat

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-36.584	-55.216
	<u>-36.584</u>	<u>-55.216</u>

### Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for 1304 Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

### Note 4 - Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

1304 Holding ApS

#### Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

1304 Holding ApS, Holmetofte 35, 8270 Højbjerg

### Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## NOTER

### 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

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

## NOTER

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

### BALANCEN

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

## NOTER

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### 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 for betalte acontoskatte.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning



Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

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

The signatures in this document are legally binding. The document is signed with Addo Sign secure digital signature.  
The signer's identity is physically registered in the electronic PDF document and shown below.  
All times are given in Coordinated Universal Time (UTC).

## Signers



**Sussie Libens**  
2a4086d5-9abb-4d26-8726-19a3da86b701 2024-04-27 11:07:51Z

## Documents in the transaction

Referat generalforsamling 2023 for Defac2 ApS.pdf	SHA256: 03f06419bb6b0d788127f15947b26a6c20f7a49cc73bd6d05236a34cc55c8854
Årsrapport 2023 for Defac2 ApS.pdf	SHA256: 245494fd5b64c12ac701ab69ffe7aca23c7c7646d6d122dce2b0280d2a8784b5

Addo Sign identification number: 84062c03-1f0a-4815-a1e8-339dba1bebb6



The document is digitally signed with the Addo Sign secure signing service. The signature evidence in the document is secured and validated using the mathematical hash value of the original document.

The document is locked for changes and time-stamped with a certificate from a trusted third party. All cryptographic signing proofs are embedded in the PDF document in case they are to be used for validation in the future.

How to verify the authenticity of the document  
The document is protected with an Adobe CDS certificate. When the document is opened in Adobe Reader, it will appear to be signed with the Addo Sign signing service.