

ForeningsAdministrator ApS

Nyborgvej 670
5220 Odense SØ

CVR nr. 39 31 59 20

Årsrapport 2023

Godkendt på generalforsamlingen
den 20. juni 2024

Søren Christensen
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..... 9

Balance 10

Egenkapitalopgørelse..... 12

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for ForeningsAdministrator ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. juni 2024

Direktion

Søren Christensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i ForeningsAdministrator ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ForeningsAdministrator 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 revisorers 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.

Odense, den 19. juni 2024

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080

Steven Frandsen
Registreret revisor, HD
mne12510

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

ForeningsAdministrator ApS
Nyborgvej 670
5220 Odense SØ

E-mail: sc@interactive.dk

CVR-nr.: 39 31 59 20
Stiftet: 6. februar 2018
Kommune: Odense
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Søren Christensen

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse
Havnegade 21
5500 Middelfart

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift og salg af IT ydelser og dermed forbundet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for ForeningsAdministrator ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

Generelt

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

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR TIL 31. DECEMBER

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 528.190 | -6.322 |
| 1 Personaleomkostninger | -657.256 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | -129.066 | -6.322 |
| Andre finansielle omkostninger | -3.755 | -5.326 |
| RESULTAT FØR SKAT | -132.821 | -11.648 |
| Beregnete skatter..... | -2.563 | 2.563 |
| ÅRETS RESULTAT | -135.384 | -9.085 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -135.384 | -9.085 |
| DISPONERET I ALT | -135.384 | -9.085 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 21.896 | 6.795 |
| Andre tilgodehavender..... | 193.744 | 82.363 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 0 | 2.563 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender | 215.640 | 91.721 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Likvide beholdninger | 169.302 | 219.784 |
| | <hr/> | <hr/> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 384.942 | 311.505 |
| | <hr/> | <hr/> |
| AKTIVER..... | 384.942 | 311.505 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat..... | 124.121 | 259.505 |
| EGENKAPITAL..... | 174.121 | 309.505 |
| Anden gæld..... | 210.821 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 0 | 2.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 210.821 | 2.000 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 210.821 | 2.000 |
| PASSIVER | 384.942 | 311.505 |

- 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat, primo | 259.505 | 268.591 |
| Årets resultat..... | -135.384 | -9.086 |
| Overført resultat ultimo..... | 124.121 | 259.505 |
| EGENKAPITAL..... | 174.121 | 309.505 |

NOTER

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget..... | 1 | 0 |
| Lønninger..... | 651.612 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 5.644 | 0 |
| | <u>657.256</u> | <u>0</u> |

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

| | |
|------------------------|-------|
| Garantiforpligtelser: | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Huslejeforpligtelser: | Ingen |
| Leasingforpligtelser: | Ingen |

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, Interactive Holding ApS, CVR nr. 39 31 01 71, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

19. juni 2024

SF/CDR/CC/1

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.

Søren Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Christensen

Direktør

ID: 598b4f68-a031-4569-8fea-790b56f9912d

Tidspunkt for underskrift: 21-06-2024 kl.: 10:10:09

Underskrevet med MitID



Steven Frandsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steven Anthony Frandsen

Revisor

ID: f0650d0e-7d09-429f-9b24-bff24e6aa0da

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 09:34:30

Underskrevet med MitID



Søren Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Christensen

Dirigent

ID: 598b4f68-a031-4569-8fea-790b56f9912d

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 09:56:07

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 594e49MmYWK251882617

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.