

# Illuminate CPH ApS

Vesterbrogade 92, 2. th  
1620 København V  
CVR-nr. 39 31 84 74

## Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2024

**dirigent**

Morten Westergren Boserup



**MunkStrunge**

statsautoriserede revisorer

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter	10

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Illuminate CPH ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. december 2024

### **Direktion**

Morten Westergren Boserup

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Illuminate CPH ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Illuminate CPH ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 16. december 2024

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 33 08 82 05

Jesper Strunge  
statsautoriseret revisor  
mne32810

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Illuminate CPH ApS  
Vesterbrogade 92, 2. th  
1620 København V

CVR-nr.: 39 31 84 74

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: København

### Direktion

Morten Westergren Boserup

### Revisor

MunkStrunge  
Statsautoriserede Revisorer I/S  
Algade 50, 1. th.  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Illuminate CPH ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver 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.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under DKK 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

### Gældsforpligtelser

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



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>637.549</b>	<b>875.448</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-598.153</u>	<u>-819.230</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>39.396</b>	<b>56.218</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-72.884</u>	<u>-80.512</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-33.488</b>	<b>-24.294</b>
Finansielle indtægter		223	0
Finansielle omkostninger		<u>-70</u>	<u>-1.622</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-33.335</b>	<b>-25.916</b>
Skat af årets resultat	3	<u>14.564</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-18.771</u></b>	<b><u>-25.916</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-18.771</u>	<u>-25.916</u>
		<b><u>-18.771</u></b>	<b><u>-25.916</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>218.652</u>	<u>241.536</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>218.652</u></b>	<b><u>241.536</u></b>
Deposita		<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>13.500</u></b>	<b><u>13.500</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>232.152</u></b>	<b><u>255.036</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	55.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>5.559</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>60.559</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>119.251</u></b>	<b><u>177.648</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>119.251</u></b>	<b><u>238.207</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>351.403</u></u></b>	<b><u><u>493.243</u></u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2024</u> DKK	<u>2023</u> DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>117.062</u>	<u>135.833</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>167.062</u></b>	<b><u>185.833</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.647	15.465
Gæld til tilknyttede virksomheder		62.910	85.286
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		62.913	109.634
Anden gæld		<u>56.871</u>	<u>97.025</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>184.341</u></b>	<b><u>307.410</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>184.341</u></b>	<b><u>307.410</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>351.403</u></u></b>	<b><u><u>493.243</u></u></b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualforpligtelser	4		

## Noter

### 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udleje arbejdskraft indenfor film- og reklameindustrien.

	<u>2023/24</u> DKK	<u>2022/23</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	582.269	803.728
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.884</u>	<u>15.502</u>
	<b><u>598.153</u></b>	<b><u>819.230</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-14.564</u>	<u>0</u>
	<b><u>-14.564</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M.K. Boserup Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.