
DKEV Erhvervscenter Fyn/Syddjylland ApS

Gråbrødrepassagen 12B, 1., 5000 Odense C

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 40 24 81 10

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 14/7 2024

Henrik Svane
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for DKEV Erhvervscenter Fyn/Syddjylland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 14. juli 2024

Direktion

Henrik Svane
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DKEV Erhvervscenter Fyn/Syddjylland ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for DKEV Erhvervscenter Fyn/Syddjylland ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige, uafklarede differencer. Som følge af det mangelfulde regnskabsgrundlag har vi ikke været i stand til at fastlægge omfanget af nødvendige justeringer for en række poster i resultatopgørelsen og balancen.

I note 1 i regnskabet fremgår, at selskabet forventer en positiv drift i 2024 med baggrund i øget omsætning og væsentlig reduktion af omkostningerne. Det fremgår endvidere af note 1, at foråret 2024 har vist en positiv drift, og at ledelsen på dette grundlag aflægger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som følge af mangelfuld bogføring i 2024, er det ikke muligt for os at dokumentere den positive indtjening i foråret 2024. Vi er endvidere ikke blevet forelagt budgetter og finansieringsplaner for fremtiden. Som følge af disse omstændigheder, har vi ikke mulighed for at konkludere om årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift, om der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, eller om årsregnskabet ikke kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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 udføre en udvidet gennemgang af årsregnskabet i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer's standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven, og at afgive en erklæring om udvidet gennemgang. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorer's 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af skatte- og afgiftslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet momsangivelser for sent til skattemyndighederne, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Overtrædelse af regnskabslovgivningen

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringsloven

Odense M, den 14. juli 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mette Plambech

statsautoriseret revisor

mne34162

Selskabsoplysninger

Selskabet DKEV Erhvervscenter Fyn/Syddjylland ApS
Gråbrødrepassagen 12B, 1.
5000 Odense C
CVR-nr: 40 24 81 10
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odense

Direktion Henrik Svane

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		297.813	951.684
Personaleomkostninger	3	-1.943.005	-3.734.979
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		-735.180	-211.139
Resultat før finansielle poster		-2.380.372	-2.994.434
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		13.419	-6.341
Finansielle indtægter		0	11
Finansielle omkostninger		-105.065	-31.944
Resultat før skat		-2.472.018	-3.032.708
Skat af årets resultat	4	0	22.388
Årets resultat		-2.472.018	-3.010.320

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-2.472.018	-3.010.320
	-2.472.018	-3.010.320

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Goodwill		0	735.180
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	735.180
Kapitalinteresser		6.362	0
Deposita		0	33.763
Finansielle anlægsaktiver		6.362	33.763
Anlægsaktiver		6.362	768.943
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		445.549	572.060
Andre tilgodehavender		93.569	0
Selskabsskat		4.000	0
Periodeafgrænsningsposter		0	19.257
Tilgodehavender		543.118	591.317
Likvide beholdninger		0	19
Omsætningsaktiver		543.118	591.336
Aktiver		549.480	1.360.279

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital	6	150.000	150.000
Overført resultat		-5.366.613	-2.894.595
Egenkapital		-5.216.613	-2.744.595
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	7.057
Hensatte forpligtelser		0	7.057
Kreditinstitutter		825.567	696.182
Leverandører af varer og tjenesteydelser		952.128	688.969
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.201.078	2.025.160
Anden gæld		787.320	687.506
Kortfristede gældsforpligtelser		5.766.093	4.097.817
Gældsforpligtelser		5.766.093	4.097.817
Passiver		549.480	1.360.279
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	150.000	-2.894.595	-2.744.595
Årets resultat	0	-2.472.018	-2.472.018
Egenkapital 31. december	150.000	-5.366.613	-5.216.613

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabets økonomiske resultat for 2023 udgør et underskud på TDKK 2.422 og egenkapitalen er pr. 31. december 2023 negativ med TDKK 5.217.

Selskabet forventer en positiv drift i 2024 med baggrund øget omsætning og væsentlig reduktion af omkostningerne. Foråret 2024 har vist en positiv drift.

Ledelsen aflægger på ovenstående grundlag årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive erhvervsejendomsrådgiver virksomhed.

3. Personaleomkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Lønninger	1.767.991	3.473.505
Pensioner	59.187	105.183
Andre omkostninger til social sikring	22.880	40.864
Andre personaleomkostninger	92.947	115.427
	1.943.005	3.734.979
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	7

4. Skat af årets resultat

	2023	2022
	DKK	DKK
Årets udskudte skat	0	-22.388
	0	-22.388

Noter til årsregnskabet

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. januar	1.477.972
Kostpris 31. december	1.477.972
Ned- og afskrivninger 1. januar	742.792
Årets afskrivninger	735.180
Ned- og afskrivninger 31. december	1.477.972
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0
Afskrives over	7 år

6. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af 150.000 anparter à nominelt DKK 150000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Den 30. august 2021 erhvervede virksomheden 100.000 af sine egne aktier, svarende til 66,67%. Den samlede betaling for aktierne udgjorde TDKK 1.140, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse aktier er ikke annulleret og besiddes derfor som egne aktier. Selskabet kan således sælge disse aktier på et senere tidspunkt. Aktierne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

	2023	2022
	DKK	DKK
7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3/6 mdr.	21.150	115.930

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DKEV Erhvervscenter Fyn/Syddjylland ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

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 anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalinteresser".

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der har været vurderet til 7 år. I 2023 er goodwill fuldt afskrevet efter en vurdering fra ledelsen.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalinteresser" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og kapitalinteresserne.

Dattervirksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.