



iDisko ApS

Marielundvej 28, 1.
2730 Herlev
CVR-nr. 43 58 41 46

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2024

Simon Emil Hald
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 17. oktober - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. oktober 2022 - 31. december 2023 for iDisko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. oktober 2022 - 31. december 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 26. april 2024

Direktion

Simon Emil Hald
direktør

Christian Pauli Schwencke Olsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i iDisko ApS

Vi har opstillet årsrapporten for iDisko ApS for regnskabsåret 17. oktober 2022 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Frederikssund, den 26. april 2024

LPOG ApS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Anders Pedersen
statsautoriseret revisor
mne34550

Selskabsoplysninger

Selskabet

iDisko ApS
Marielundvej 28, 1.
2730 Herlev

CVR-nr.: 43 58 41 46

Regnskabsperiode: 17. oktober 2022 - 31. december 2023

Stiftet: 17. oktober 2022

Hjemsted: Herlev

Direktion

Simon Emil Hald, direktør
Christian Pauli Schwencke Olsen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 101.098, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 141.098.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for iDisko ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2022/23 er selskabets første regnskabsperiode.

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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaleomkostninger 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og 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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives

lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. 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 direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 17. oktober - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Bruttofortjeneste		741.220
Personaleomkostninger	1	-308.809
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-268.531
Andre driftsomkostninger		-116
Resultat før finansielle poster		163.764
Finansielle indtægter	2	708
Finansielle omkostninger	3	-32.747
Resultat før skat		131.725
Skat af årets resultat	4	-30.627
Årets resultat		101.098
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		101.098
		101.098

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Aktiver		
Goodwill		184.911
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>184.911</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	809.635
Materielle anlægsaktiver		<u>809.635</u>
Deposita	7	21.935
Finansielle anlægsaktiver		<u>21.935</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.016.481</u>
Råvarer og hjælpematerialer		25.813
Varebeholdninger		<u>25.813</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.192
Tilgodehavender		<u>50.192</u>
Likvide beholdninger		<u>519.090</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>595.095</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.611.576</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		101.098
Egenkapital		141.098
Hensættelse til udskudt skat		6.889
Andre hensættelser		8.044
Hensatte forpligtelser i alt		14.933
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.287.104
Langfristede gældsforpligtelser		1.287.104
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.333
Selskabsskat		23.738
Anden gæld		99.970
Kortfristede gældsforpligtelser		168.441
Gældsforpligtelser i alt		1.455.545
Passiver i alt		1.611.576

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 17. oktober 2022	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	101.098	101.098
Egenkapital 31. december 2023	40.000	101.098	141.098

Noter

	<u>2022/23</u>
	DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	306.189
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.620</u>
	<u>308.809</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>708</u>
	<u>708</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>32.747</u>
	<u>32.747</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	23.738
Årets udskudte skat	<u>6.889</u>
	<u>30.627</u>

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 17. oktober 2022	0
Tilgang i årets løb	<u>210.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>210.000</u>
Af- og nedskrivninger 17. oktober 2022	0
Årets afskrivninger	<u>25.089</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>25.089</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>184.911</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 17. oktober 2022	0
Tilgang i årets løb	1.082.911
Afgang i årets løb	<u>-38.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.044.911</u>
Af- og nedskrivninger 17. oktober 2022	0
Årets afskrivninger	<u>235.276</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>235.276</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>809.635</u></u>

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 17. oktober 2022	0
Tilgang i årets løb	<u>21.935</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>21.935</u>
Nedskrivninger 31. december 2023	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>21.935</u></u>

Noter

8 Eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 50 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 2, i alt t.kr 110.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Simon Emil Hald

Direktør

Serienummer: 5520e487-206c-4860-92ad-58fd9bd43662

IP: 87.48.xxx.xxx

2024-04-26 09:22:58 UTC



Christian Pauli Schwencke Olsen

Direktør

Serienummer: 9ce52fe6-1ff7-49da-b44d-a3c7f1b428b8

IP: 194.62.xxx.xxx

2024-04-30 08:28:35 UTC



Anders Pedersen

LPOG ApS STATS-AUTORISERERE REVISORER CVR: 33167288

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 4e12ba13-4531-48d9-8e96-e7c463c58f2e

IP: 80.197.xxx.xxx

2024-04-30 08:30:02 UTC



Simon Emil Hald

Dirigent

Serienummer: 5520e487-206c-4860-92ad-58fd9bd43662

IP: 87.48.xxx.xxx

2024-04-30 08:33:40 UTC



Penneo dokumentnøgle: 1IXM3-EAETY-06BGY-BM80J-VET51-BD130

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**