

Lab41 ApS

Aalborgvej 91, 9280 Storvorde
CVR-nr. 37 27 28 25

Årsrapport 2023/24

1. oktober - 30. september

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 26. marts 2025

Eva Stub Fischer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10-11
Anvendt regnskabspraksis	12-14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lab41 ApS
	Aalborgvej 91
	9280 Storvorde
	CVR-nr.: 37 27 28 25
	Stiftet: 27. november 2015
Direktion	Kommune: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober 2023 - 30. september 2024
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Fælledvej 1
	5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Lab41 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. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 26. marts 2025

Direktion:

Eva Stub Fischer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Lab41 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lab41 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisors 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 26. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Schweitz Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33723

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er holdingselskab for virksomheder inden for virksomhedsrådgivning og hermed beslægtet virksomhed herunder reklame, kommunikation og digitale platforme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør et underskud på 353 t.kr. i 2023/24 mod et resultat på 232 t.kr i 2022/23. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Lab41 ApS er i regnskabsåret fusioneret med de to tidligere 100% ejede datterselskaber 11-Degrees North ApS og Dream Builders ApS. Fusionen er sket efter sammenlægningsmetoden og er sket til bogførte værdier. Fusionen er sket med regnskabsmæssig virkning pr. 1. oktober 2023. Sammenligningstal er som følge af fusionen tilpasset.

Der fremgår en egenkapital ultimo på 511 tkr., hvorfor elskabskapitalen er mere end halveret. Selskabet er således omfattet af kapitalbestemmelser i selskabslovens §119.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttotab		-134.591	846
Personaleomkostninger	1	0	-18.013
Driftsresultat		-134.591	-17.167
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-186.165	238.248
Andre finansielle indtægter		197	1.885
Øvrige finansielle omkostninger	2	-32.196	-18.742
Resultat før skat		-352.755	204.224
Skat af årets resultat	3	-125	27.997
Årets resultat		-352.880	232.221

Forslag til resultatdisponering

Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-186.165	115.101
Overført resultat		-166.715	117.120
I alt		-352.880	232.221

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder		151.216	337.381
Finansielle anlægsaktiver	4	151.216	337.381
Anlægsaktiver		151.216	337.381
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	125.181
Andre tilgodehavender		10.941	5.948
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	27.326
Tilgodehavender		10.941	158.455
 Likvide beholdninger		 137.724	 92.709
Omsætningsaktiver		148.665	251.164
Aktiver		299.881	588.545

Passiver

Anpartskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	115.101
Overført resultat		-561.419	-323.640
Egenkapital		-511.419	-158.539
Gæld til pengeinstitutter		709	581
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.009	45.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		124.810	302.175
Anden gæld	5	668.772	399.328
Kortfristede gældsforpligtelser		811.300	747.084
Gældsforpligtelser		811.300	747.084
Passiver		299.881	588.545

Eventualposter mv. 6

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indregning af indregnet metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. september 2023	50.000	0	-207.897	-157.897
Ændring af egenkapital ved fusion af virksomheder		115.101	-115.743	-642
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2023	50.000	115.101	-323.640	-158.539
Forslag til resultatdisponering		-186.165	-166.715	-352.880
Overførsler				
Tilladt udligning		71.064	-71.064	0
Egenkapital 30. september 2024	50.000	0	-561.419	-511.419

Noter

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1
Løn og gager	0	10.000
Andre omkostninger til social sikring	0	8.013
	0	18.013
2 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	9.049	5.165
Finansielle omkostninger i øvrigt	23.147	13.577
	32.196	18.742
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-27.997
Regulering skat vedrørende tidligere år	125	0
	125	-27.997
4 Finansielle anlægsaktiver		
kr.		Kapitalandele i dattervirk- somheder
Kostpris 1. oktober 2023		222.280
Kostpris 30. september 2024		222.280
Værdireguleringer 1. oktober 2023		115.101
Årets resultat		-186.165
Værdireguleringer 30. september 2024		-71.064
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024		151.216

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
5 Anden gæld		
ATP og sociale omkostninger	0	1.476
Skyldige omkostninger	0	112
Mellemregning kapitalejer	668.772	397.740
	668.772	399.328

6 | Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Virksomheden har skattemæssige underskud til fremførsel med en skattemæssig værdi på 134 t.kr. per. 30. september 2024 som ikke er indregnet i balancen, som følge af usikkerhed om anvendelse af de skattemæssige underskud.

Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lab41 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Lab41 ApS er i regnskabsåret fusioneret med de to tidligere 100% ejede datterselskaber 11-Degrees North ApS og Dream Builders ApS. Fusionen er sket efter sammenlægningsmetoden og er sket til bogførte værdier. Fusionen er sket med regnskabsmæssig virkning pr. 1. oktober 2023. Sammenligningstal er som følge af fusionen tilpasset.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i selskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter selskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Forskellen mellem anskaffelsessummen og bogførte værdier føres direkte på egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele i dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.