

Silkeborg Klimacenter ApS
Tietgensvej 14, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 15 85 15 03

Årsrapport

2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2025

Stig Bak Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Silkeborg Klimacenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 27. maj 2025

Direktion

Stig Bak Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Silkeborg Klimacenter ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Silkeborg Klimacenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 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 udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 27. maj 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Nikolai B. Thomassen

statsautoriseret revisor
mne50564

Selskabsoplysninger

Selskabet	Silkeborg Klimacenter ApS Tietgensvej 14 8600 Silkeborg
	Telefon: 70 20 96 91 + 20 22 96 90
	CVR-nr.: 15 85 15 03
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Stig Bak Sørensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Kapitalinteresse	Puslepladsen Silkeborg ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive handels- og servicearbejde indenfor kølemontør branchen og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Under regnskabsposten tilgodehavender hos kapitalinteresser er der optaget et tilgodehavende på 1,4 mio. kr. Værdien af tilgodehavendet er behæftet med usikkerhed, da kapitalinteressen har negativ egenkapital som følge af underskud. Kapitalinteressens kortfristede gældsforpligtelser overstiger væsentligt de kortfristede aktiver, hvilket medfører usikkerhed om værdiansættelsen af tilgodehavendet, henset til kapitalinteressens fremtidige likviditet og betalingsevne. Ledelsen forventer fremtidige positive pengestrømme i kapitalinteressen og deraf følgende indfrielse af mellemværendet.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 2.780.625 kr. mod 2.511.772 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 335.907 kr. mod 271.063 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har modtaget en tilkendegivelse fra moderselskabet om fortsat finansiell støtte, herunder opretholdelse af eksisterende mellemværender. Moderselskabet har tilkendegivet, at disse mellemværender ikke kræves indfriet inden for 12 måneder, og at finansieringen vil blive opretholdt indtil, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til tilbagebetaling. Selskabets ledelse har på baggrund af dette aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Klimacenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt 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.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i kapitalinteresser, men ikke findes i ejervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehaven de hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektivere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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 og koncernens 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 diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Silkeborg Klimacenter ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighedene for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatnings-kredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
Bruttofortjeneste	2.780.625	2.511.772
2 Personaleomkostninger	-1.812.061	-2.043.653
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-292.972	-179.766
Andre driftsomkostninger	-10.621	0
Driftsresultat	664.971	288.353
Indtægter af kapitalinteresser	-79.120	-51.072
Andre finansielle indtægter	61.620	277.154
3 Øvrige finansielle omkostninger	-186.088	-146.848
Resultat før skat	461.383	367.587
4 Skat af årets resultat	-125.476	-96.524
Årets resultat	335.907	271.063
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	350.000	300.000
Disponeret fra overført resultat	-14.093	-28.937
Disponeret i alt	335.907	271.063

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2024	2023
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	1.114.577	1.156.981
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	757.233	588.040
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.871.810	1.745.021
7	Kapitalinteresser	0	0
8	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.405.298	1.741.453
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.405.298	1.741.453
	Anlægsaktiver i alt	3.277.108	3.486.474
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	168.628	432.295
	Fremstillede varer og handelsvarer	156.462	161.859
	Varebeholdninger i alt	325.090	594.154
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	627.891	1.848.055
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	19.787
	Andre tilgodehavender	770.600	262.250
	Periodeafgrænsningsposter	25.292	34.952
	Tilgodehavender i alt	1.423.783	2.165.044
	Likvide beholdninger	2.997	1.818
	Omsætningsaktiver i alt	1.751.870	2.761.016
	Aktiver i alt	5.028.978	6.247.490

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	438.947	453.040
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	300.000
	Egenkapital i alt	988.947	953.040
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	2.784	13.752
	Hensatte forpligtelser i alt	2.784	13.752
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.541.189	1.930.475
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.793	1.184.349
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.810.984	1.664.694
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	40.926	47.570
	Selskabsskat	136.444	82.544
	Anden gæld	396.911	371.066
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.037.247	5.280.698
	Gældsforpligtelser i alt	4.037.247	5.280.698
	Passiver i alt	5.028.978	6.247.490

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	481.977	300.000	981.977
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-28.937	300.000	271.063
Egenkapital 1. januar 2024	200.000	453.040	300.000	953.040
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-14.093	350.000	335.907
	200.000	438.947	350.000	988.947

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Under regnskabsposten tilgodehavender hos kapitalinteresser er der optaget et tilgodehavende på 1,4 mio. kr. Værdien af tilgodehavendet er behæftet med usikkerhed, da kapitalinteressens har negativ egenkapital som følge af underskud. Kapitalinteressens kortfristede gældsforpligtelser overstiger væsentligt de kortfristede aktiver, hvilket medfører usikkerhed om værdiansættelsen af tilgodehavendet, henset til kapitalinteressens fremtidige likviditet og betalingsevne. Ledelsen forventer fremtidige positive pengestrømme i kapitalinteressen og deraf følgende indfrielse af mellemværendet.

	2024	2023
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.636.134	1.872.731
Pensioner	132.390	132.390
Andre omkostninger til social sikring	43.537	38.532
	1.812.061	2.043.653
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	5
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	68.358	53.439
Andre finansielle omkostninger	117.730	93.409
	186.088	146.848
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	136.444	82.544
Årets regulering af udskudt skat	-10.968	13.980
	125.476	96.524

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2024	1.382.728	1.382.728
Kostpris 31. december 2024	1.382.728	1.382.728
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-225.747	-183.343
Årets afskrivninger	-42.404	-42.404
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-268.151	-225.747
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.114.577	1.156.981
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2024	1.093.263	713.551
Tilgang i årets løb	505.382	434.193
Afgang i årets løb	-85.621	-54.481
Kostpris 31. december 2024	1.513.024	1.093.263
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-505.223	-367.861
Årets afskrivninger	-250.568	-137.362
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-755.791	-505.223
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	757.233	588.040

Noter

	31/12 2024	31/12 2023	
7. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. januar 2024	25.000	25.000	
Kostpris 31. december 2024	25.000	25.000	
Opskrivninger 1. januar 2024	-25.000	-25.000	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-79.119	-51.072	
Opskrivninger 31. december 2024	-104.119	-76.072	
Modregnet i tilgodehavender	79.119	51.072	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	79.119	51.072	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Puslepladsen Silkeborg ApS, Silkeborg	50 %	-690.476	-158.239
		-690.476	-158.239

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
8. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2024	1.750.536	2.007.571
Kostpris 31. december 2024	1.750.536	2.007.571
Nedskrivninger 1. januar 2024	-266.118	-215.046
Årets nedskrivninger	-79.120	-51.072
Nedskrivninger 31. december 2024	-345.238	-266.118
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.405.298	1.741.453
Tilgodehavende hos Puslepladsen ApS	1.405.298	1.741.453
	1.405.298	1.741.453

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PS Holding Silkeborg ApS, CVR-nr. 34578737, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samædede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Stig Bak Sørensen

Navn returneret af MitId: Stig Bak Sørensen

Direktør

ID: 9fec7ab4-1dca-4148-99ea-8e45cbf53071

IP-adresse: 212.10.124.63:41113

Dato for underskrift: 27-05-2025 09:38:14 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Nikolai B. Thomassen

Navn returneret af MitId: Nikolai Bundgaard Thomassen

Revisor

ID: b29cb5df-5113-40c1-95b6-c00144cd33c0

IP-adresse: 152.115.178.78:21602

CVR-match med MitId

Dato for underskrift: 27-05-2025 09:51:26 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Stig Bak Sørensen

Navn returneret af MitId: Stig Bak Sørensen

Dirigent

ID: 9fec7ab4-1dca-4148-99ea-8e45cbf53071

IP-adresse: 95.138.220.135:26316

Dato for underskrift: 27-05-2025 10:57:44 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



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.