

IdeFA Gruppen ApS

Silovej 8, 9900 Frederikshavn
CVR-nr. 27 52 84 14

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 9. april 2025

Flemming Bonkegaard

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Erklæringer

Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11-12
Anvendt regnskabspraksis	13-15

Selskabsoplysninger

Selskabet	IdeFA Gruppen ApS Silovej 8 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 27 52 84 14 Stiftet: 1. juli 2006 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Flemming Bonkegaard Søren Guldbæk Olsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for IdeFA Gruppen 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 9. april 2025

Direktion:

Flemming Bonkegaard

Søren Guldbæk Olsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i IdeFA Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IdeFA Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Frederikshavn, den 9. april 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor IT-branchen, herunder opbygning af hjemmesider og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste års regnskabstal omfatter en omlægningsperiode på 6 måneder, mens indeværende år dækker 12 måneder.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	(6 mdr.) 1/7 2023 - 31/12 2023 kr.
Bruttofortjeneste	1	3.612.211	2.142.308
Personaleomkostninger	2	-2.892.916	-1.444.405
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-82.516	-115.741
Driftsresultat		636.779	582.162
Andre finansielle indtægter		9.771	2.591
Øvrige finansielle omkostninger		-7.173	-5.004
Resultat før skat		639.377	579.749
Skat af årets resultat	3	-141.710	-131.850
Årets resultat		497.667	447.899
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	300.000
Overført resultat		-2.333	147.899
I alt		497.667	447.899

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	67.516
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	67.516
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.400	8.400
Lejededpositum og andre tilgodehavender		0	9.780
Finansielle anlægsaktiver	5	8.400	18.180
Anlægsaktiver		8.400	85.696
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		623.957	505.386
Igangværende arbejder for fremmed regning		297.619	270.093
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	86.045
Udskudte skatteaktiver		2.829	4.930
Andre tilgodehavender		0	1.063
Periodeafgrænsningsposter		86.067	86.184
Tilgodehavender		1.010.472	953.701
 Likvide beholdninger		 1.757.233	 2.149.307
 Omsætningsaktiver		 2.767.705	 3.103.008
Aktiver		2.776.105	3.188.704

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	52.662
Overført resultat		1.006.824	956.495
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	300.000
Egenkapital		1.631.824	1.434.157
Selskabsskat		0	139.946
Langfristede gældsforpligtelser	6	0	139.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.517	201.900
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.313	0
Selskabsskat		189.522	0
Anden gæld		525.425	1.056.594
Periodeafgrænsningsposter		220.504	356.107
Kortfristede gældsforpligtelser		1.144.281	1.614.601
Gældsforpligtelser		1.144.281	1.754.547
Passiver		2.776.105	3.188.704
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	52.662	956.495	300.000	1.434.157
Forslag til resultatdisponering			-2.333	500.000	497.667
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte				-300.000	-300.000
Andre lovpligtige bindinger					
Aktiverede udviklingsomkostninger		-52.662	52.662		0
Egenkapital 31. december 2024	125.000	0	1.006.824	500.000	1.631.824

Noter

1 | Særlige poster

Regnskabsposten omfatter periodiseret tilskud vedrørende udviklingsprojekt, som indtægtsføres i takt med afskrivning på projektet. Beløbet udgør 58 tkr. for regnskabsåret 2024 og er bogført som andre driftsindtægter.

Sammenligningstallene omfatter førnævnte periodiserede tilskud vedrørende udviklingsprojekt, 99 tkr.

	2024	(6 mdr.) 1/7 2023 - 31/12 2023
	kr.	kr.

2 | Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	6	6
Løn og gager	2.552.983	1.262.100
Pensioner	294.555	157.006
Andre omkostninger til social sikring	45.378	25.299
	2.892.916	1.444.405

3 | Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	139.609	139.946
Regulering af udskudt skat	2.101	-8.096
	141.710	131.850

4 | Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill
kr.		
Kostpris 1. januar 2024	1.240.164	0
Tilgang	0	15.000
Kostpris 31. december 2024	1.240.164	15.000
Afskrivninger 1. januar 2024	1.172.648	0
Årets afskrivninger	67.516	15.000
Afskrivninger 31. december 2024	1.240.164	15.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	0	0

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af softwareværktøj til hotelbranchen.

Udviklingsomkostninger vedrører direkte medgåede lønomkostninger til projektet. Udviklingen er afsluttet i 2020/21.

Noter

5 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2024	8.400	9.780
Afgang	0	-9.780
Kostpris 31. december 2024	8.400	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	8.400	0

6 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Selskabsskat	0	0	0	139.946
	0	0	0	139.946

7 | Eventualposter mv.

	2024 kr.	2023 kr.
Huslejeforpligtelser med en uopsigelsesperiode på: Inden for 1 år	10.911	15.678
	10.911	15.678

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Idefa Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IdeFA Gruppen ApS for 2024 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.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen kan ikke sammenholdes med indeværende år, da sidste år er en omlægningsperiode på 6 måneder, mens indeværende år dækker 12 måneder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

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, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. Skyldig og tilgodehavende 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.