

Baagøe | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab

# Make A Difference ApS

Ametystvej 4
4040 Jyllinge
CVR-nr. 41 06 23 71

## Årsrapport for 1. juli 2023 - 30. juni 2024

(5. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2024

Martin Frandsen
dirigent

# Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Selskabet:** | Make A Difference ApS<br>Ametystvej 4<br>4040 Jyllinge |
| **CVR-nr.:** | 41 06 23 71 |
| **Stiftet:** | 3. januar 2020 |
| **Hjemsted:** | Roskilde |
| **Regnskabsår:** | 1. juli 2023 - 30. juni 2024 |
| **Direktion** | Martin Frandsen |

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Make A Difference ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. november 2024

I direktionen:

Martin Frandsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Til den daglige ledelse i Make A Difference ApS**
Vi har opstillet årsregnskabet for Make A Difference ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 revisorers 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 Deres 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, De 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.

København K, den 8. november 2024

**Baagøe | Schou**
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Niklas Tullberg Hoff
Registreret revisor
MNE-nr. 34 597



# Ledelsesberetning

**Virksomhedens væsentligste aktiviteter**
Selskabets formål er konsulentvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**
Årets resultat udgør kr. 57.279.
Egenkapitalen udgør kr. 77.473.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Make A Difference ApS for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

**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 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSE**

**Bruttofortjeneste**
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**
Nettoomsætningen 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug**
Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.



# Anvendt regnskabspraksis

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til rejser, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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

**Finansielle poster**
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**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.

**BALANCEN**

**Tilgodehavender**
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

**Udbytte**
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**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.

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.



# Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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.

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



# Resultatopgørelse

| | Note | 2023/24<br>12 mdr. | 2023<br>6 mdr. |
|---|---|---|---|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 960.068 | 152.584 |
| Personaleomkostninger | 2 | -878.500 | -223.091 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | 81.568 | -70.507 |
| Finansielle indtægter | | 265 | 548 |
| Finansielle omkostninger | | -1.594 | -5 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 80.239 | -69.964 |
| Skat af årets resultat | | -22.960 | 17.067 |
| ÅRETS RESULTAT | | 57.279 | -52.897 |
| OVERSKUDSDISPONERING: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 37.473 | 0 |
| Overført resultat | | 19.806 | -52.897 |
| Disponeret i alt | | 57.279 | -52.897 |



# Balance

## AKTIVER

| | Note | 30/06-24 | 30/06-23 |
|---|---|---|---|
| ANLÆGSAKTIVER: | | | |
| Finansielle anlægsaktiver: | | | |
| Deposita ..... | | 50.160 | 25.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt ..... | | 50.160 | 25.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT ..... | | 50.160 | 25.000 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | | |
| Tilgodehavender: | | | |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser ..... | | 28.712 | 13.506 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | | 24.564 | 0 |
| Andre tilgodehavender ..... | | 0 | 32.495 |
| Tilgodehavende selskabsskat ..... | | 0 | 37.836 |
| Tilgodehavender i alt ..... | | 53.276 | 83.837 |
| Likvide beholdninger ..... | | 303.883 | 15.398 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT ..... | | 407.319 | 124.235 |
| AKTIVER I ALT ..... | | 407.319 | 124.235 |



# Balance

## PASSIVER

| | Note | 30/06-24 | 30/06-23 |
|---|---|---|---|
| EGENKAPITAL: | | | |
| Selskabskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 0 | -19.806 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 37.473 | 0 |
| EGENKAPITAL I ALT | | 77.473 | 20.194 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER: | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser: | | | |
| Selskabsskat | 3 | 22.960 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 22.960 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 29.000 | 18.558 |
| Anden gæld | | 277.886 | 85.483 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 306.886 | 104.041 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | 306.886 | 104.041 |
| PASSIVER I ALT | | 407.319 | 124.235 |

| | |
|---|---|
| Sammenligningstal | 1 |
| Personaleforhold | 2 |
| Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv. | 4 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | Ingen |

# Noter

## 1 Sammenligningstal

Sammenligningstal i resultatopgørelsen er ikke umiddelbart sammenlignelige, da tallene for den aktuelle regnskabsperiode dækker 12 måneder og sidste regnskabsperiode dækkede 6 måneder, idet selskabet har omlagt sit regnskabår.

| 2 Personaleforhold | 2023/24 | 2023 |
|---|---|---|
| Lønninger | 799.960 | 222.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.540 | 591 |
| Personale omkostninger i alt | 878.500 | 223.091 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 | 1 |

| 3 Selskabsskat | 30/06-24 Gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 1 år | Restgæld efter 5 år |
|---|---|---|---|---|
| Selskabsskat | 22.960 | 0 | 22.960 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 22.960 | 0 | 22.960 | 0 |

## 4 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Martin Frandsen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.