Maria Black ApS

Lille Strandstræde 14E, 2, 1254 København K

CVR-nr. 32 33 83 05

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024

Dirigent:

.....
Lars Kjeld Skov Rasmussen

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Indhold

Ledelsespåtegning	**2**
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	**3**
Ledelsesberetning	**5**
Årsregnskab 1. januar - 31. december	**6**
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Maria Black ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2024
Direktion:

Joshua Richard Plante	Lars Kjeld Skov Rasmussen

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Maria Black ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Maria Black ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

København, den 29. maj 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Robert Christensen
statsaut. revisor
mne16653

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Maria Black ApS
Adresse, postnr. by	Lille Strandstræde 14E, 2, 1254 København K
CVR-nr.	32 33 83 05
Stiftet	21. juni 2013
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Joshua Richard Plante Lars Kjeld Skov Rasmussen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af smykker i egne fysiske og digitale kanaler og igennem forhandler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på 2.140.301 kr. mod et overskud på 2.897.734 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 20.324.380 kr.

Selskabet har i 2023 fortsat den strategiske udvikling med fokus på kunderejse og -oplevelse igennem egne salgskanaler. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	18.173.477	25.270.751
2	Personaleomkostninger	-17.484.443	-18.585.498
3	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.356.754	-2.318.555
	Resultat før finansielle poster	-1.667.720	4.366.698
4	Finansielle indtægter	266.871	182.197
5	Finansielle omkostninger	-1.379.576	-815.954
	Resultat før skat	-2.780.425	3.732.941
6	Skat af årets resultat	640.124	-835.207
	Årets resultat	-2.140.301	2.897.734
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-2.140.301	2.897.734
		-2.140.301	2.897.734

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	**Immaterielle anlægsaktiver**		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1.178.723	1.457.824
		1.178.723	1.457.824
8	**Materielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	879.069	2.058.892
	Indretning af lejede lokaler	220.212	543.481
		1.099.281	2.602.373
9	**Finansielle anlægsaktiver**		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	308.505	681.491
		308.505	681.491
	Anlægsaktiver i alt	2.586.509	4.741.688
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	14.561.280	16.033.635
		14.561.280	16.033.635
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.643.103	6.086.398
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.978.050	10.483.791
	Udskudte skatteaktiver	253.574	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	83.656	0
	Andre tilgodehavender	432.091	722.250
10	Periodeafgrænsningsposter	1.000.710	500.134
		17.391.184	17.792.573
	Likvide beholdninger	1.643.980	2.896.489
	Omsætningsaktiver i alt	33.596.444	36.722.697
	AKTIVER I ALT	36.182.953	41.464.385

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	20.074.380	22.214.681
	Egenkapital i alt	20.324.380	22.464.681
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	302.894
	Hensatte forpligtelser i alt	0	302.894
	Gældsforpligtelser		
11	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Gæld til banker	4.750.000	5.750.000
	Anden gæld	879.124	865.333
		5.629.124	6.615.333
	Kortfristede gældsforpligtelser		
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.000.000	1.000.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.593.603	5.413.559
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.713.751	1.738.196
	Skyldig selskabsskat	0	969.463
	Anden gæld	2.922.095	2.960.259
		10.229.449	12.081.477
	Gældsforpligtelser i alt	15.858.573	18.696.810
	PASSIVER I ALT	36.182.953	41.464.385

1 Anvendt regnskabspraksis
12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	250.000	19.316.947	19.566.947
Overført via resultatdisponering	0	2.897.734	2.897.734
Egenkapital 1. januar 2023	250.000	22.214.681	22.464.681
Overført via resultatdisponering	0	-2.140.301	-2.140.301
Egenkapital 31. december 2023	250.000	20.074.380	20.324.380

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Maria Black ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 kostprismed 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder indtægter fra koncernselskaber vedrørende indgåede serviceaftaler m.v., og fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt modtaget kompensation under statslige kompensationsordninger i forbindelse med COVID-19.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 m.v.

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhervede immaterielle anlægsaktiver omfatter software.

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	kr.	2023	2022
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	15.621.354	16.915.066
	Pensioner	1.005.848	1.019.741
	Andre omkostninger til social sikring	174.122	208.136
	Andre personaleomkostninger	683.119	442.555
		17.484.443	18.585.498
	Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	34	37
3	**Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	853.662	911.274
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.503.092	1.407.281
		2.356.754	2.318.555
4	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	222.594	170.796
	Andre finansielle indtægter	44.277	11.401
		266.871	182.197
5	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	45.218	53.367
	Andre finansielle omkostninger	1.334.358	762.587
		1.379.576	815.954
6	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-83.656	969.463
	Årets regulering af udskudt skat	-556.468	-134.256
		-640.124	835.207

7 **Immaterielle anlægsaktiver**

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2023	3.475.413
Tilgang i årets løb	574.561
Kostpris 31. december 2023	4.049.974
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.017.589
Årets afskrivninger	853.662
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	2.871.251
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.178.723

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2023	4.973.487	1.567.604	6.541.091
Kostpris 31. december 2023	4.973.487	1.567.604	6.541.091
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.914.595	1.024.123	3.938.718
Årets afskrivninger	1.179.823	323.269	1.503.092
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	4.094.418	1.347.392	5.441.810
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	879.069	220.212	1.099.281

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 13.

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2023	681.491
Tilgang i årets løb	1.000
Afgang i årets løb	-373.986
Kostpris 31. december 2023	308.505
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	308.505

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der vedrører det kommende regnskabsår herunder forudbetalte licenser samt forudbetaling af software.

11 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.629 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Virksomheden er sambeskattet med Maria Black Holding A/S som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. januar 2013 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2023	2022
Leje- og leasingforpligtelser	445.323	616.538

Leje- og leasingforpligtelser omfatter lejeforpligtelse med i alt 445 t.kr. i uopsigelige lejekontrakter med en resterende kontraktsperiode på 4-35 måneder. (31/12 2022: 617 t.kr.)

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Maria Black ApS' mellemværende over for banker, 4.250 t.kr. (2022: 3.854), er stillet virksomhedspant på 5.000 t.kr. (2022: 5.000) i Maria Black ApS' varebeholdninger, driftsinventar- og materiel samt simple fordringer og 1.500 t.kr. (2022: 1.500 t.kr.) i Maria Black ApS' og Maria Black Holding ApS' varebeholdninger, drivmidler mv., driftsinventar- og materiel, immaterielle rettigheder samt simple fordringer.

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

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

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

Joshua Richard Plante
Direktion
På vegne af: Maria Black ApS
Serienummer: 2c474482-8419-47d7-9fcf-e24b75571048
IP: 83.151.xxx.xxx
2024-05-29 07:30:30 UTC

Lars Kjeld Skov Rasmussen
Direktion
På vegne af: Maria Black ApS
Serienummer: 3478dc15-25fd-43a5-a02c-bafa053eb62b
IP: 83.94.xxx.xxx
2024-05-29 16:05:23 UTC

Lars Kjeld Skov Rasmussen
Dirigent
På vegne af: Maria Black ApS
Serienummer: 3478dc15-25fd-43a5-a02c-bafa053eb62b
IP: 83.94.xxx.xxx
2024-05-29 16:05:23 UTC

Robert Christensen
EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228
Statsautoriseret revisor
På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: b24f52f4-2766-4b2f-9d6f-145e8a747b74
IP: 165.225.xxx.xxx
2024-05-30 07:40:11 UTC

Penneo dokumentnøgle: EW7PV-G5EPS-1JNBB-U4461-CEH3F-OBLA0

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 tidsstemplet 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**