

NET-WARE ApS

Klosterrisvej 4
2100 København Ø
CVR-nr. 26 66 91 03

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2024.

Lars Bisgaard Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for NET-WARE 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 30. juni 2024

Direktion

Lars Bisgaard Lund
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i NET-WARE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NET-WARE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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 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.

Brøndby, den 30. juni 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet	NET-WARE ApS Klosterrisvej 4 2100 København Ø
	CVR-nr.: 26 66 91 03
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Bisgaard Lund, Direktør
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Dattervirksomheder	Holdingselskab af 7 dec 2020 ApS, København SSL Innovate ApS, København BusinessMate A/S, København

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-34.671	-37.652
2 Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	-34.671	-37.652
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	17.500	56.263
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	81.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.900	12.000
Andre finansielle indtægter	839.041	15.039
3 Øvrige finansielle omkostninger	-24.855	-989.700
Resultat før skat	883.915	-944.050
4 Skat af årets resultat	484	0
Årets resultat	884.399	-944.050
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.000
Overføres til overført resultat	762.399	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.061.050
Disponeret i alt	884.399	-944.050

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	748.585	748.585
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>748.585</u>	<u>748.585</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	113.000	108.000
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.100.100	100.100
8	Andre tilgodehavender	81.168	73.789
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.294.268</u>	<u>281.889</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.042.853</u>	<u>1.030.474</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	131.108	900.724
	Tilgodehavende selskabsskat	111.038	50.040
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.222	0
	Andre tilgodehavender	2.196	14.479
	Tilgodehavender i alt	<u>246.564</u>	<u>965.243</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.865.026	4.987.401
	Værdipapirer i alt	<u>4.865.026</u>	<u>4.987.401</u>
	Likvide beholdninger	54.398	362.428
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.165.988</u>	<u>6.315.072</u>
	Aktiver i alt	<u>8.208.841</u>	<u>7.345.546</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	165.918	165.918
Overført resultat	7.454.696	6.692.297
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.000
Egenkapital i alt	7.742.614	6.975.215
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	451.227	355.189
Langfristede gældsforpligtelser i alt	451.227	355.189
Gæld til pengeinstitutter	0	142
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.000	15.142
Gældsforpligtelser i alt	466.227	370.331
Passiver i alt	8.208.841	7.345.546
1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
10 Oplysninger om dagsværdi		
11 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	165.918	6.692.297	117.000	6.975.215
Udloddet udbytte	0	0	-117.000	-117.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	762.399	122.000	884.399
	165.918	7.454.696	122.000	7.742.614

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er formueforvaltning og øvrig investeringsvirksomhed efter direktionens skøn.		
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>24.855</u>	<u>989.700</u>
	<u>24.855</u>	<u>989.700</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	<u>-484</u>	<u>0</u>
	<u>-484</u>	<u>0</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	<u>748.585</u>	<u>748.585</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>748.585</u>	<u>748.585</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>748.585</u>	<u>748.585</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2023	108.000	48.000	
Tilgang i årets løb	<u>5.000</u>	<u>60.000</u>	
Kostpris 31. december 2023	<u>113.000</u>	<u>108.000</u>	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	 <u>113.000</u>	 <u>108.000</u>	
 Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Holdingselskab af 7 dec 2020 ApS, København	100 %	38.811	1.991
SSL Innovate ApS, København	20 %	1.216.593	291.063
BusinessMate A/S, København	65 %	339.243	17.570
 7. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. januar 2023		100.100	100.100
Tilgang i årets løb		<u>2.000.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>2.100.100</u>	<u>100.100</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		 <u>2.100.100</u>	 <u>100.100</u>
 8. Andre tilgodehavender			
Kostpris 1. januar 2023		73.789	0
Tilgang i årets løb		<u>7.379</u>	<u>73.789</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>81.168</u>	<u>73.789</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		 <u>81.168</u>	 <u>73.789</u>
 9. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt		451.227	355.189
Heraf forfalder inden for 1 år		<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse i alt		<u>451.227</u>	<u>355.189</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		 <u>0</u>	 <u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
10. Oplysninger om dagsværdi		
		<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 31. december 2023		<u>4.685.025</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>803.412</u>

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget skatteaktiv på 32 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NET-WARE 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

NET-WARE ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

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 elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Bisgaard Lund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Bisgaard Lund

Direktør

ID: 1fdf31e1-37f6-4150-a447-3485e3109cbe

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 15:23:19

Underskrevet med MitID



Lars Bisgaard Lund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Bisgaard Lund

Dirigent

ID: 1fdf31e1-37f6-4150-a447-3485e3109cbe

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 15:23:19

Underskrevet med MitID



Anders Salomonsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Christian Salomonsen

Revisor

ID: 8b4d1b96-aa46-48fe-836a-9ae8c297850c

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 15:26:01

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: a7e31cxHwkg251913306

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.