

**Grant Thornton**  
Godkendt  
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45  
2100 København Ø  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# **Søren Dallov Ibsen ApS**

**C/O Søren Ibsen, Jægersborg Alle 37, 2. tv, 2920 Charlottenlund**

**CVR-nr. 29 69 13 71**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2024.

---

Søren Dallov Ibsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>        |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse                                       | 11          |
| Balance   | 12          |
| Egenkapitalopgørelse                                    | 14          |
| Noter   | 15          |

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Søren Dallov Ibsen 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 8. maj 2024 beslutning om, at årsregnskabet for 2024 og frem over ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 8. maj 2024

### Direktion

Søren Dallov Ibsen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til kapitalejeren i Søren Dallov Ibsen ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

##### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søren Dallov Ibsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 revisorerers 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.

### **Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat.**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kaptialejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

København, den 8. maj 2024

### **Grant Thornton**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Grønbek  
statsautoriseret revisor  
mne34491

## Selskabsoplysninger

---

|                         |   |
|-------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>        | Søren Dallov Ibsen ApS<br>C/O Søren Ibsen<br>Jægersborg Alle 37, 2. tv<br>2920 Charlottenlund                 |
|                         | CVR-nr.: 29 69 13 71<br>Stiftet: 14. juli 2006<br>Hjemsted: Gentofte<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>        | Søren Dallov Ibsen  |
| <b>Revision</b>         | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Stockholmsgade 45<br>2100 København Ø                     |
| <b>Dattervirksomhed</b> | Dallov ApS, 2920 Charlottenlund   |
| <b>Kapitalinteresse</b> | Nem Animation ApS, 3500 Værløse   |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er direkte eller indirekte gennem kapitalinteresser i anden virksomhed at drive ingeniør- og bygherrerådgivningsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet havde i sidste regnskabsår indregnet et resultatbetinget afregning i forbindelse med selskabets afhændelse af kapitalandele i kapitalinteresse i løbet af regnskabsåret.

Den indregnede værdi blev baseret på fremtidige forecast og budgetter, og blev indregnet under andre tilgodehavender (t.kr. 5.366).

Værdien er i indeværende regnskabsår nedskrevet, og udgør herefter kr. 0, hvilket fremgår af note 10.

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling herudover.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -4.401 t.kr. mod 33.482 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Søren Dallov Ibsen 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.

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

### Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Andre driftsomkostninger

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

### 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 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

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

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

### 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. 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 sambeskatte 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Bygninger                               | 40 år    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | N/A 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

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncernter interne 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 overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse.

### Andre kapitalandele

Andre kapitalandele 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 nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer

Værdipapirer der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### Udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Søren Dallov Ibsen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>  | <u>2023</u><br>kr. | <u>2022</u><br>t.kr. |
|--|--------------------|----------------------|
| <b>Bruttotab</b>   | <b>-30.539</b>     | <b>-261</b>          |
| 2 Personaleomkostninger                                    | -660.012           | -360                 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver                     | -18.355            | -18                  |
| Andre driftsomkostninger                                   | -20.150            | 0                    |
| <b>Driftsresultat</b>                                      | <b>-729.056</b>    | <b>-639</b>          |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed            | -11.369            | -14                  |
| Indtægt af kapitalinteresse                                | -103.738           | 1                    |
| Andre finansielle indtægter                                | 2.024.574          | 34.185               |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                          | -5.489.524         | -221                 |
| <b>Resultat før skat</b>                                   | <b>-4.309.113</b>  | <b>33.312</b>        |
| 4 Skat af årets resultat                                   | -91.871            | 170                  |
| <b>Årets resultat</b>                                      | <b>-4.400.984</b>  | <b>33.482</b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                    |                    |                      |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret            | 11.500.000         | 0                    |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -115.107           | -2.104               |
| Udbytte for regnskabsåret                                  | 122.000            | 1.400                |
| Overføres til overført resultat                            | 0                  | 34.186               |
| Disponeret fra overført resultat                           | -15.907.877        | 0                    |
| <b>Disponeret i alt</b>                                    | <b>-4.400.984</b>  | <b>33.482</b>        |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>  | 2023                     | 2022                 |
|---|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u>   | <u>kr.</u>               | <u>t.kr.</u>         |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                  |                          |                      |
| 5 Grunde og bygninger                                 | 1.023.561                | 1.043                |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             | 0                        | 30                   |
| Materielle anlægsaktiver i alt                        | <u>1.023.561</u>         | <u>1.073</u>         |
| 7 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed                | 54.668                   | 66                   |
| 8 Kapitalinteresse                                    | 132.604                  | 236                  |
| 9 Andre kapitalandele                                 | 0                        | 100                  |
| 10 Andre tilgodehavender                              | 0                        | 5.366                |
| Finansielle anlægsaktiver i alt                       | <u>187.272</u>           | <u>5.768</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                            | <b><u>1.210.833</u></b>  | <b><u>6.841</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                              |                          |                      |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder          | 137.624                  | 153                  |
| Udsudte skatteaktiver                                 | 154.521                  | 193                  |
| Tilgodehavende selskabsskat                           | 0                        | 10                   |
| Andre tilgodehavender                                 | 203.856                  | 10                   |
| 11 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0                        | 0                    |
| Periodeafgrænsningsposter                             | 2.472                    | 0                    |
| Tilgodehavender i alt                                 | <u>498.473</u>           | <u>366</u>           |
| Værdipapirer og obligationer                          | 24.572.519               | 17.216               |
| Værdipapirer i alt                                    | <u>24.572.519</u>        | <u>17.216</u>        |
| Likvide beholdninger                                  | <u>830.651</u>           | <u>20.008</u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                        | <b><u>25.901.643</u></b> | <b><u>37.590</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                                  | <b><u>27.112.476</u></b> | <b><u>44.431</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>  | 2023                     | 2022                 |
|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u>  | <u>kr.</u>               | <u>t.kr.</u>         |
| <b>Egenkapital</b>   |                          |                      |
| Selskabskapital  | 125.000                  | 125                  |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 124.773                  | 240                  |
| Overført resultat  | 25.732.623               | 41.640               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret                        | 122.000                  | 1.400                |
| <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b><u>26.104.396</u></b> | <b><u>43.405</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                  |                          |                      |
| Gæld til realkreditinstitutter                             | 910.250                  | 919                  |
| 12 Langfristede gældsforpligtelser i alt                   | <u>910.250</u>           | <u>919</u>           |
| 12 Kortfristet del af langfristet gæld                     | 8.750                    | 0                    |
| Gæld til pengeinstitutter                                  | 0                        | 1                    |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                          | 15.072                   | 48                   |
| Selskabsskat   | 16.860                   | 0                    |
| Anden gæld   | 57.148                   | 58                   |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt                      | <u>97.830</u>            | <u>107</u>           |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b><u>1.008.080</u></b>  | <b><u>1.026</u></b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                                      | <b><u>27.112.476</u></b> | <b><u>44.431</u></b> |

**1 Usikkerhed ved indregning eller måling**

**14 Oplysninger om dagsværdi**

**13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**15 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**

|   | Selskabs-<br>kapital<br>kr. | Reserve for<br>netto-<br>opskrivning<br>efter den indre<br>værdis metode<br>kr. | Overført<br>resultat<br>kr. | Foreslået<br>udbytte for<br>regnskabsåret<br>kr. | I alt<br>kr.      |
|---|-----------------------------|---|-----------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022                                  | 125.000                     | 2.343.391   | 7.455.245                   | 400.000  | 10.323.636        |
| Udloddet udbytte  | 0                           | 0   | 0                           | -400.000   | -400.000          |
| Resultatandel   | 0                           | -2.103.511  | 34.185.254                  | 1.400.000  | 33.481.743        |
| Egenkapital 1. januar 2023                                  | 125.000                     | 239.880   | 41.640.499                  | 1.400.000  | 43.405.379        |
| Udloddet udbytte  | 0                           | 0   | 0                           | -1.400.000                                       | -1.400.000        |
| Resultatandel   | 0                           | -115.107  | -15.907.877                 | 122.000  | -15.900.984       |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i<br>regnskabsåret          | 0                           | 0   | 11.500.000                  | 0  | 11.500.000        |
| Udloddet ekstraordinært udbytte<br>vedtaget i regnskabsåret | 0                           | 0   | -11.500.000                 | 0  | -11.500.000       |
|   | <b>125.000</b>              | <b>124.773</b>  | <b>25.732.622</b>           | <b>122.000</b>                                   | <b>26.104.395</b> |



## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet havde i sidste regnskabsår indregnet et resultatbetinget afregning i forbindelse med selskabets afhændelse af kapitalandele i kapitalinteresse i løbet af regnskabsåret.

Den indregnede værdi blev baseret på fremtidige forecast og budgetter, og blev indregnet under andre tilgodehavender (t.kr. 5.366).

Værdien er i indeværende regnskabsår nedskrevet, og udgør herefter kr. 0, hvilket fremgår af note 10.

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling herudover.

|  | 2023<br>kr.      | 2022<br>t.kr. |
|--|------------------|---------------|
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                |                  |               |
| Lønninger og gager                             | 300.012          | 0             |
| Pensioner                                      | 360.000          | 360           |
|  | <b>660.012</b>   | <b>360</b>    |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2                | 1             |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>      |                  |               |
| Andre finansielle omkostninger                 | 5.489.524        | 221           |
|  | <b>5.489.524</b> | <b>221</b>    |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>               |                  |               |
| Skat af årets resultat                         | 38.066           | 0             |
| Årets regulering af udskudt skat               | 38.278           | -171          |
| Regulering af tidligere års skat               | 15.527           | 1             |
|  | <b>91.871</b>    | <b>-170</b>   |

## Noter

---

|   | 31/12 2023<br>kr. | 31/12 2022<br>t.kr. |
|---|-------------------|---------------------|
| <b>5. Grunde og bygninger</b>                     |                   |                     |
| Kostpris 1. januar 2023                           | 1.188.760         | 1.189               |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>                 | <b>1.188.760</b>  | <b>1.189</b>        |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023              | -146.844          | -128                |
| Årets afskrivninger                               | -18.355           | -18                 |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>    | <b>-165.199</b>   | <b>-146</b>         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>    | <b>1.023.561</b>  | <b>1.043</b>        |
| <b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                   |                     |
| Kostpris 1. januar 2023                           | 30.000            | 30                  |
| Afgang i årets løb                                | -30.000           | 0                   |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>                 | <b>0</b>          | <b>30</b>           |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023              | 0                 | 0                   |
| <b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>    | <b>0</b>          | <b>30</b>           |

## Noter

|  | 31/12 2023<br>kr. | 31/12 2022<br>t.kr. |
|--|-------------------|---------------------|
| <b>7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b> |                   |                     |
| Kostpris 1. januar 2023                        | 50.000            | 50                  |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>              | <b>50.000</b>     | <b>50</b>           |
| Opskrivninger 1. januar 2023                   | 16.037            | 30                  |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill   | -11.369           | -14                 |
| <b>Opskrivninger 31. december 2023</b>         | <b>4.668</b>      | <b>16</b>           |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b> | <b>54.668</b>     | <b>66</b>           |

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

|                                 |                    | Egenkapital   | Årets resultat | Regnskabs-<br>mæssig værdi<br>hos Søren<br>Dallov Ibsen<br>ApS |
|---------------------------------|--------------------|---------------|----------------|--|
|                                 |                    | kr.           | kr.            | kr.  |
| Dallov ApS, 2920 Charlottenlund | Ejerandel<br>100 % | 54.669        | -11.369        | 54.668   |
|                                 |                    | <b>54.669</b> | <b>-11.369</b> | <b>54.668</b>  |

## Noter

|  | 31/12 2023<br>kr. | 31/12 2022<br>t.kr. |
|--|-------------------|---------------------|
| <b>8. Kapitalinteresse</b>                     |                   |                     |
| Kostpris 1. januar 2023                        | 12.500            | 283                 |
| Afgang i årets løb                             | 0                 | -270                |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>              | <b>12.500</b>     | <b>13</b>           |
| Opskrivninger 1. januar 2023                   | 223.842           | 2.313               |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill   | -103.738          | 1                   |
| Udbytte  | 0                 | -250                |
| Afgange ifm. salg af kapitalintresser          | 0                 | -1.841              |
| <b>Opskrivninger 31. december 2023</b>         | <b>120.104</b>    | <b>223</b>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b> | <b>132.604</b>    | <b>236</b>          |

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

|                                    | Ejerandel | Egenkapital<br>kr. | Årets resultat<br>kr. | Regnskabs-<br>mæssig værdi<br>hos Søren<br>Dallov Ibsen<br>ApS<br>kr. |
|------------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|---|
| Nem Animation ApS, 3500<br>Værløse | 25 %      | 530.418            | -414.950              | 132.604   |
|                                    |           | <b>530.418</b>     | <b>-414.950</b>       | <b>132.604</b>  |

### 9. Andre kapitalandele

|  |          |            |
|--|----------|------------|
| Kostpris 1. januar 2023                        | 100.000  | 100        |
| Afgang i årets løb                             | -100.000 | 0          |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>              | <b>0</b> | <b>100</b> |
| Nedskrivninger 1. januar 2023                  | 0        | 0          |
| <b>Nedskrivninger 31. december 2023</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b> | <b>0</b> | <b>100</b> |

## Noter

|  | 31/12 2023<br>kr. | 31/12 2022<br>t.kr. |
|--|-------------------|---------------------|
| <b>10. Andre tilgodehavender</b>               |                   |                     |
| Kostpris 1. januar 2023                        | 5.365.500         | 0                   |
| Tilgang i årets løb                            | 0                 | 5.366               |
| <b>Kostpris 31. december 2023</b>              | <b>5.365.500</b>  | <b>5.366</b>        |
| Nedskrivninger 1. januar 2023                  | 0                 | 0                   |
| Årets nedskrivninger                           | -5.365.500        | 0                   |
| <b>Nedskrivninger 31. december 2023</b>        | <b>-5.365.500</b> | <b>0</b>            |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b> | <b>0</b>          | <b>5.366</b>        |
| Andre tilgodehavender                          | 0                 | 5.366               |
|  | <b>0</b>          | <b>5.366</b>        |

## 11. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

| Kategori  | Rentefod | Tilbagebetalte<br>beløb i regn-<br>skabsåret<br>kr. | Tilgodehaven-<br>de i alt 31.<br>december 2023<br>kr. |
|-----------|----------|---|---|
| Direktion | 11,9     | 30.988  | 0   |

Fordringen er udloddet i regnskabsåret.

## 12. Gældsforpligtelser

|                                | Gæld i alt<br>31/12 2023<br>kr. | Kortfristet<br>del af lang-<br>fristet gæld<br>kr. | Langfristet<br>gæld<br>31/12 2023<br>kr. | Restgæld<br>efter 5 år<br>kr. |
|--------------------------------|---------------------------------|--|--|-------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 919.000                         | 8.750  | 910.250                                  | 762.578                       |
|                                | <b>919.000</b>                  | <b>8.750</b>                                       | <b>910.250</b>                           | <b>762.578</b>                |

## Noter

---

### 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 919, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 1.024.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 45 til sikkerhed over for ejerforening. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Selskabet har stillet garantier for t.kr. 472.

### 14. Oplysninger om dagsværdi

|  | <b>Andre<br/>børsnoterede<br/>værdipapirer<br/>og obligationer<br/>kr.</b> |
|--|--|
| Dagsværdi 31. december 2023  | 24.572.519   |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 963.477  |

### 15. Eventualposter

#### 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.

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

# PENNEO

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

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

## Søren Dallov Ibsen

Direktør og dirigent

Serienummer: 5eddd42e-51f2-495b-bdfb-ff449dfd842

IP: 87.59.xxx.xxx

2024-05-14 08:05:49 UTC



## Morten Grønbek

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 597057c1-cd2e-48ec-8590-e5f26d153cae

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-05-14 08:06:46 UTC



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 tidsstempelt 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**