

Søren Dallov Ibsen ApS

c/o Søren Dallov Ibsen, Thorsmosen 5 A, 3500 Værløse

CVR-nr. 29 69 13 71

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2023.

Søren Dallov Ibsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 12. marts 2023

Direktion

Søren Dallov Ibsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Søren Dallov Ibsen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søren Dallov Ibsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 12. marts 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Grønbek
statsautoriseret revisor
mne34491

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søren Dallov Ibsen ApS c/o Søren Dallov Ibsen Thorsmosen 5 A 3500 Værløse
	CVR-nr.: 29 69 13 71
	Stiftet: 14. juli 2006
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Dallov Ibsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Dallov ApS, 3500 Værløse
Kapitalinteresse	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 har i regnskabsåret indregnet resultatbetinget afregning i forbindelse med selskabets afhændelse af kapitalandele i kapitalinteresse i løbet af regnskabsåret.

Den indregnede værdi er baseret på fremtidige forecast og budgetter, og er indregnet under andre tilgodehavender (t.kr. 5.366). Værdien reguleres årligt, i takt med at reviderede årsregnskaber foreligger. Den forventede endelige opgørelse og eventuelle udbetaling vil ske i regnskabsåret 2025.

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 33.482 t.kr. mod 1.152 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 distribution, salg, reklame, 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

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 kapitalinteresser

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 kapitalinteressernes 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 og kunst.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmarkedsomkostninger 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 kapitalinteresser

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

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

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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 kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

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.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
Bruttotab	-260.812	-71
2 Personaleomkostninger	-360.012	-361
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-18.355	-18
Driftsresultat	-639.179	-450
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-14.180	22
Indtægter af kapitalinteresser	1.403	692
3 Andre finansielle indtægter	34.184.468	1.069
4 Øvrige finansielle omkostninger	-220.627	-54
Resultat før skat	33.311.885	1.279
5 Skat af årets resultat	169.858	-127
Årets resultat	33.481.743	1.152
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.103.511	601
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	400
Overføres til overført resultat	34.185.254	0
Disponeret fra overført resultat	0	-49
Disponeret i alt	33.481.743	1.152

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	1.041.916	1.061
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.000	30
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.071.916</u>	<u>1.091</u>
8 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	66.037	80
9 Kapitalinteresser	236.343	2.595
10 Andre kapitalandele	100.000	100
11 Andre tilgodehavender	5.365.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.767.880</u>	<u>2.775</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.839.796</u>	<u>3.866</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	152.854	8
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	500
Udskudte skatteaktiver	192.799	22
Tilgodehavende selskabsskat	10.559	0
Andre tilgodehavender	9.550	41
Tilgodehavender i alt	<u>365.762</u>	<u>571</u>
Værdipapirer	17.216.185	4.221
Værdipapirer i alt	<u>17.216.185</u>	<u>4.221</u>
Likvide beholdninger	<u>20.007.665</u>	<u>2.785</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>37.589.612</u>	<u>7.577</u>
Aktiver i alt	<u>44.429.408</u>	<u>11.443</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	2022 kr.	2021 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	239.880	2.343
Overført resultat	41.640.499	7.455
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	400
Egenkapital i alt	43.405.379	10.323
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	919.000	919
12 Langfristede gældsforpligtelser i alt	919.000	919
12 Kortfristet del af langfristet gæld	0	0
Gæld til pengeinstitutter	525	72
Gæld til tilknyttede virksomheder	48.033	38
Selskabsskat	0	34
Anden gæld	56.471	50
Periodeafgrænsningsposter	0	7
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	105.029	201
Gældsforpligtelser i alt	1.024.029	1.120
Passiver i alt	44.429.408	11.443

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital kr.	Reserve for nettopskrivning efter den indre værdi metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	468.765	7.504.628	0	8.098.393
Resultatandel	0	1.951.336	-49.382	400.000	2.301.954
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	200.000	0	200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-200.000	0	-200.000
Kapitalbevægelser i kapitalinteresse	0	-76.710	0	0	-76.710
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	2.343.391	7.455.246	400.000	10.323.637
Udloddet udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Resultatandel	0	-2.103.511	34.185.254	1.400.000	33.481.743
	125.000	239.880	41.640.500	1.400.000	43.405.380

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i regnskabsåret indregnet resultatbetinget afregning i forbindelse med selskabets afhændelse af kapitalandele i kapitalinteresse i løbet af regnskabsåret.

Den indregnede værdi er baseret på fremtidige forecast og budgetter, og er indregnet under andre tilgodehavender (t.kr. 5.366). Værdien reguleres årligt, i takt med at reviderede årsregnskaber foreligger. Den forventede endelige opgørelse og eventuelle udbetaling vil ske i regnskabsåret 2025.

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

	2022 kr.	2021 t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12	0
Pensioner	360.000	360
Andre omkostninger til social sikring	0	1
	<u>360.012</u>	<u>361</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 3. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	86.202	18
Salg af kapitalandele	34.098.266	0
Kursregulering af værdipapirer til dagsværdi	0	1.051
	<u>34.184.468</u>	<u>1.069</u>
 4. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	13.753	29
Gebyrer, pengeinstitutter	1.234	1
Renter og bidrag, realkreditinstitutter	31.610	24
Kursregulering af værdipapirer til dagsværdi	174.030	0
	<u>220.627</u>	<u>54</u>

Noter

	2022 kr.	2021 t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	68
Årets regulering af udskudt skat	-171.131	53
Regulering af tidligere års skat	1.273	6
	-169.858	127
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2022	1.188.760	1.189
Kostpris 31. december 2022	1.188.760	1.189
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-128.489	-110
Årets afskrivninger	-18.355	-18
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-146.844	-128
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.041.916	1.061
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	30.000	30
Kostpris 31. december 2022	30.000	30
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	30.000	30

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.
8. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2022	50.000	50
Kostpris 31. december 2022	50.000	50
Opskrivninger 1. januar 2022	30.217	8
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-14.180	22
Opskrivninger 31. december 2022	16.037	30
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	66.037	80

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Søren Dallov Ibsen ApS kr.
Dallov ApS, 3500 Værløse	100 %	66.037	-14.180	66.037
		66.037	-14.180	66.037

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.
9. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	282.500	282
Afgang i årets løb	-270.000	0
Kostpris 31. december 2022	12.500	282
Opskrivninger 1. januar 2022	2.313.173	1.811
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.403	692
Udbytte	-250.000	-113
Kapitalbevægelser i kapitalinteresse	0	-77
Afgange ifm. salg af kapitalinteresser	-1.840.733	0
Opskrivninger 31. december 2022	223.843	2.313
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	236.343	2.595

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Søren Dallov Ibsen ApS kr.
Nem Animation ApS, 3500 Værløse	25 %	945.368	5.611	236.343
		945.368	5.611	236.343

10. Andre kapitalandele

Kostpris 1. januar 2022	100.000	100
Kostpris 31. december 2022	100.000	100
Nedskrivninger 1. januar 2022	0	0
Nedskrivninger 31. december 2022	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	100.000	100

Noter

	31/12 2022 kr.	31/12 2021 t.kr.		
11. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. januar 2022	0	0		
Tilgang i årets løb	5.365.500	0		
Kostpris 31. december 2022	5.365.500	0		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	5.365.500	0		
Andre tilgodehavender	5.365.500	0		
	5.365.500	0		
12. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2022 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2022 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	919.000	0	919.000	800.888
	919.000	0	919.000	800.888

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 2022 udgør t.kr. 1.042.

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

Noter

14. 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 registereret, 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-ff449fd842

IP: 213.32.xxx.xxx

2023-03-12 20:29:00 UTC



Morten Grønbek

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-231201238830

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-03-12 20:42:54 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 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>