

DICO ApS

Ubberødvej 38
2970 Hørsholm
CVR-nr. 30 48 45 92

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2023.

Jesper Genter Lohmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for DICO ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 10. maj 2023

Direktion

Mikael Konnerup
Direktør

Jesper Genter Lohmann
Direktør

Til kapitalejeren i DICO ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DICO 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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Brøndby, den 10. maj 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet	DICO ApS Ubberødvej 38 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 30 48 45 92 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mikael Konnerup, Direktør Jesper Genter Lohmann, Direktør
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Modervirksomhed	GLOBEWORK ApS
Dattervirksomheder	AXN Invest ApS, Hørsholm Lead Factory Holding ApS, Hørsholm Dico GP ApS, Hørsholm FRIHEDSLYST ApS , Hørsholm Elleville 2022 ApS, Hørsholm
Kapitalinteresser	Dico Invest 3 K/S, Hørsholm Consortio IT ApS, Sønderborg AQOOLA HOLDING ApS, Kgs. Lyngby NO LEMON INVEST A/S, København Dental Media ApS, København

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttotab	-663.574	-2.089.313
2 Personaleomkostninger	-2.300.476	-2.199.585
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-213.551	-235.142
Driftsresultat	-3.177.601	-4.524.040
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-803.385	4.512.892
Indtægter af kapitalinteresser	31.944.927	82.240.440
Andre finansielle indtægter	424.552	56.901.051
3 Øvrige finansielle omkostninger	-23.163.829	-1.775.788
Resultat før skat	5.224.664	137.354.555
4 Skat af årets resultat	1.392.183	82.823
Årets resultat	6.616.847	137.437.378
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	6.616.847	137.437.378
Disponeret i alt	6.616.847	137.437.378

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.619	243.170
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>29.619</u>	<u>243.170</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	33.970.272	31.448.585
7 Kapitalinteresser	45.606.317	40.000.176
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	12.695.957	18.639.411
9 Andre tilgodehavender	63.920.311	24.400.000
10 Deposita	63.600	63.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>156.256.457</u>	<u>114.551.772</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>156.286.076</u>	<u>114.794.942</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.500	62.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.152.317	13.500
Tilgodehavende selskabsskat	23.609	17.209
Andre tilgodehavender	1.462.321	57.092
Tilgodehavender i alt	<u>22.700.747</u>	<u>150.301</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	95.694.473	102.477.066
Værdipapirer i alt	<u>95.694.473</u>	<u>102.477.066</u>
Likvide beholdninger	21.844.983	67.841.287
Omsætningsaktiver i alt	<u>140.240.203</u>	<u>170.468.654</u>
Aktiver i alt	<u>296.526.279</u>	<u>285.263.596</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	30.000.000	30.000.000
Overført resultat	185.091.298	178.474.451
Egenkapital i alt	215.091.298	208.474.451
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	20.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser	406.390	35.357
Gæld til tilknyttede virksomheder	77.841.014	76.305.492
Anden gæld	3.187.577	427.734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	81.434.981	76.789.145
Gældsforpligtelser i alt	81.434.981	76.789.145
Passiver i alt	296.526.279	285.263.596

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 11 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	30.000.000	178.474.451	208.474.451
Årets overførte overskud eller underskud	0	6.616.847	6.616.847
	<u>30.000.000</u>	<u>185.091.298</u>	<u>215.091.298</u>

Noter

	2022	2021
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er gennem datterselskaber eller kapitalinteresser at drive virksomhed inden for handel og industri, samt at drive management af sådanne virksomheder.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.272.087	2.179.098
Andre omkostninger til social sikring	28.389	20.487
	2.300.476	2.199.585
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.527.417	1.516.317
Andre finansielle omkostninger	21.636.412	259.471
	23.163.829	1.775.788
4. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat i sambeskatning	-1.392.183	-82.823
	-1.392.183	-82.823
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	1.248.058	1.248.058
Kostpris 31. december 2022	1.248.058	1.248.058
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-1.004.888	-769.746
Årets afskrivninger	-213.551	-235.142
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-1.218.439	-1.004.888
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	29.619	243.170

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	37.030.000	36.780.000
Tilgang i årets løb	<u>4.000.000</u>	<u>250.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>41.030.000</u>	<u>37.030.000</u>
Nedskrivninger 1. januar 2022	-5.581.415	-10.094.307
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	4.512.892
Årets nedskrivninger	<u>-1.478.313</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>-7.059.728</u>	<u>-5.581.415</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>33.970.272</u>	<u>31.448.585</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
AXN Invest ApS, Hørsholm	70 %	2.485.000	-5.000
Lead Factory Holding ApS, Hørsholm	90 %	6.980.000	-5.000
Dico GP ApS, Hørsholm	90 %	29.866	-3.700
FRIHEDSLYST ApS, Hørsholm	100 %	21.575.272	-1.478.314
Elleville 2022 ApS, Hørsholm	100 %	4.000.000	0

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
7. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2022	41.000.175	37.529.991
Tilgang i årets løb	8.549.966	5.810.184
Afgang i årets løb	<u>-2.943.825</u>	<u>-2.340.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>46.606.316</u>	<u>41.000.175</u>
Opskrivninger 1. januar 2022	<u>-999.999</u>	<u>-999.999</u>
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>-999.999</u>	<u>-999.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>45.606.317</u>	<u>40.000.176</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dico Invest 3 K/S, Hørsholm	45 %	56.712.371	32.569.545
Consortio IT ApS, Sønderborg	20 %	5.768.014	3.292.489
AQOOLA HOLDING ApS, Kgs. Lyngby	22 %	-696.632	49.028
NO LEMON INVEST A/S, København	28 %	66.479.000	-27.296.000
Dental Media ApS, København	20 %	1.727.651	-4.209.732

8. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2022	20.993.386	28.076.551
Tilgang i årets løb	2.400.000	1.499.788
Afgang i årets løb	<u>-8.343.454</u>	<u>-8.582.953</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>15.049.932</u>	<u>20.993.386</u>
Nedskrivninger 1. januar 2022	<u>-2.353.975</u>	<u>-2.353.975</u>
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2022	<u>-2.353.975</u>	<u>-2.353.975</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>12.695.957</u>	<u>18.639.411</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
9. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2022	24.400.000	0
Tilgang i årets løb	<u>39.520.311</u>	<u>24.400.000</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>63.920.311</u>	<u>24.400.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>63.920.311</u>	<u>24.400.000</u>
10. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	<u>63.600</u>	<u>63.600</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>63.600</u>	<u>63.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>63.600</u>	<u>63.600</u>
11. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
		<u>95.694.474</u>
Dagsværdi 31. december 2022		<u>95.694.474</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-21.246.423</u>

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor tredjemand stillet sikkerhed for i alt tkr. 10.000 i selskabets værdipapirer.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ini ApS, CVR-nr. 29011109, som er administrationselskab 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 DICO 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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 immaterielle og 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 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 og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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.

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DICO ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Mikael Konnerup

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mikael Konnerup
Direktør
ID: 6df12cb2-8aa9-415f-ba36-d43d8f1fc4cf
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 09:53:18
Underskrevet med MitID



Jesper Genter Lohmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Genter Lohmann
Direktør
ID: 8be50e1d-4714-439f-b982-1d7d166f5e89
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 09:53:07
Underskrevet med MitID



Jesper Genter Lohmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Genter Lohmann
Dirigent
ID: 8be50e1d-4714-439f-b982-1d7d166f5e89
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 09:53:07
Underskrevet med MitID



Anders Salomonsen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Anders Salomonsen
Revisor
ID: 38632987
CVR-match med dansk NemID
Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 10:00:11
Underskrevet med NemID

NEM ID