

# Nematus ApS

Resedavej 21, 2820 Gentofte  
CVR-nr. 32 64 72 86

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 10.06.24

Pernille Brun  
Dirigent

---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Ledelsesberetning   | 6       |
| Resultatopgørelse   | 7       |
| Balance   | 8 - 9   |
| Egenkapitalopgørelse  | 10      |
| Noter   | 11 - 15 |

---

---

**Selskabet**

---

Nematus ApS  
Resedavej 21  
2820 Gentofte  
Hjemsted: Gentofte  
CVR-nr.: 32 64 72 86  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Administrerende direktør Pernille Brun

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Nematus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 10. juni 2024

**Direktionen**

Pernille Brun  
Administrerende direktør

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Nematus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nematus ApS for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 10. juni 2024

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Frederik Søndergaard Kjellkvist

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne50563

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive konsulentvirksomhed indenfor organisationsudvikling, strategiudvikling og driftsledelse samt, direkte eller indirekte, at drive anden virksomhed, der efter ledelsens skøn er forbunden dermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 186.045 mod DKK -93.448 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 371.619.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note                                   |   | 2023<br>DKK    | 2022<br>DKK    |
|--|---|----------------|----------------|
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>                  | <b>138.553</b> | <b>120.468</b> |
| 1                                      | Personaleomkostninger                     | -990           | -213.916       |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b> | <b>137.563</b> | <b>-93.448</b> |
| 2                                      | Finansielle indtægter                     | 7.461          | 0              |
|  | <b>Resultat før skat</b>                  | <b>145.024</b> | <b>-93.448</b> |
|  | Skat af årets resultat                    | 41.021         | 0              |
|  | <b>Årets resultat</b>                     | <b>186.045</b> | <b>-93.448</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |   |                |                |
|  | Overført resultat                         | 186.045        | -93.448        |
|  | <b>I alt</b>                              | <b>186.045</b> | <b>-93.448</b> |

| <b>AKTIVER</b> |  | 31.12.23       | 31.12.22       |
|----------------|--|----------------|----------------|
|                |  | DKK            | DKK            |
| Note           |  |                |                |
|                | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 179.195        | 161.891        |
|                | <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>179.195</b> | <b>161.891</b> |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>179.195</b> | <b>161.891</b> |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 16.250         | 0              |
|                | Udskudt skatteaktiv                          | 41.021         | 0              |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>57.271</b>  | <b>0</b>       |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>173.315</b> | <b>47.523</b>  |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>230.586</b> | <b>47.523</b>  |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>409.781</b> | <b>209.414</b> |



| <b>PASSIVER</b> |  | 31.12.23       | 31.12.22       |
|-----------------|--|----------------|----------------|
|                 |  | DKK            | DKK            |
| Note            |  |                |                |
|                 | Selskabskapital                              | 125.000        | 125.000        |
|                 | Overført resultat                            | 246.619        | 60.574         |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>371.619</b> | <b>185.574</b> |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 1.501          | 1.350          |
|                 | Anden gæld                                   | 36.661         | 22.490         |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>38.162</b>  | <b>23.840</b>  |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>38.162</b>  | <b>23.840</b>  |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>409.781</b> | <b>209.414</b> |

3 Eventualforpligtelser

| Beløb i DKK                                  | Selskabskapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23 |                 |                   |                   |
| Saldo pr. 01.01.23                           | 125.000         | 60.574            | 185.574           |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 186.045           | 186.045           |
| Saldo pr. 31.12.23                           | 125.000         | 246.619           | 371.619           |

|  | 2023<br>DKK | 2022<br>DKK |
|--|-------------|-------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>           |             |             |
| Lønninger                                | 0           | 87.148      |
| Pensioner                                | 0           | 122.000     |
| Andre omkostninger til social sikring    | 586         | 4.768       |
| Andre personaleomkostninger              | 404         | 0           |
| I alt                                    | 990         | 213.916     |
| <br>                                     |             |             |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 0           | 1           |

**2. Finansielle indtægter**

|   |       |   |
|---|-------|---|
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 7.461 | 0 |
|---|-------|---|

**3. Eventualforpligtelser***Andre eventualforpligtelser*

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Grannov Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## 4. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

#### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

#### BALANCE

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

##### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

#### Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.