

CAPITALIX ApS

Birkedals Alle 15, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 35 53 21 61

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2024

Dirigent:

.....

Michael Zøhner-Pedersen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CAPITALIX ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 22. juni 2024
Direktion:

.....
Michael Zøhner-Pedersen
direktør

Bestyrelse:

.....
Yvonne Reppien Zøhner-
Pedersen
formand

.....
Michael Zøhner-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i CAPITALIX ApS

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

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer 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 jeres 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, som I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 22. juni 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	CAPITALIX ApS
Adresse, postnr. by	Birkedals Alle 15, 6700 Esbjerg
CVR-nr.	35 53 21 61
Stiftet	17. november 2013
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Yvonne Reppien Zøhner-Pedersen, formand Michael Zøhner-Pedersen
Direktion	Michael Zøhner-Pedersen, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at yde strategisk rådgivning og ledelse samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på 264.446 kr. mod et overskud på 111.279 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 1.992.473 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I det forløbne regnskabsår har virksomheden løst opgaver af strategisk og finansiell karakter for en række danske og internationale virksomheder. Kalenderåret 2023 var kendetegnet ved at selskabet ydede rådgivning i.f.m. større virksomhedstransaktioner.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under de givne omstændigheder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Bruttofortjeneste	2.866.951	2.035.673
2	Personaleomkostninger	-2.567.460	-1.869.339
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.689	-51.017
	Resultat før finansielle poster	296.802	115.317
3	Finansielle indtægter	49.686	38.011
	Finansielle omkostninger	-12	-2.966
	Resultat før skat	346.476	150.362
4	Skat af årets resultat	-82.030	-39.083
	Årets resultat	264.446	111.279
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	264.446	111.279
		264.446	111.279

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Hjemmeside	0	0
		0	0
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.577	6.517
		59.577	6.517
	Anlægsaktiver i alt	59.577	6.517
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	77.307
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.592.147	1.530.044
	Udsudte skatteaktiver	11.500	21.900
	Krav på indbetaling af virksomhedskapital	0	375.000
	Periodeafgrænsningsposter	0	20.276
		2.603.647	2.024.527
	Likvide beholdninger	254.948	656.314
	Omsætningsaktiver i alt	2.858.595	2.680.841
	AKTIVER I ALT	2.918.172	2.687.358

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Ikke indbetalt selskabskapital	0	375.000
	Overført resultat	1.492.473	853.027
	Egenkapital i alt	<u>1.992.473</u>	<u>1.728.027</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	18.871	4.983
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.983	46.197
	Skyldig sambeskatningsbidrag	71.630	42.583
	Anden gæld	721.215	865.568
		<u>925.699</u>	<u>959.331</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>925.699</u>	<u>959.331</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.918.172</u></u>	<u><u>2.687.358</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Ikke indbetalt selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	375.000	741.748	1.616.748
Overført via resultatdisponering	0	0	111.279	111.279
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	375.000	853.027	1.728.027
Overført via resultatdisponering	0	0	264.446	264.446
Indbetaling af tilgodehavende selskabskapital	0	-375.000	375.000	0
Egenkapital 31. december 2023	500.000	0	1.492.473	1.992.473

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CAPITALIX ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS18.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter hjemmeside.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.004.765	1.798.560
Pensioner	545.600	63.600
Andre omkostninger til social sikring	14.807	5.679
Andre personaleomkostninger	2.288	1.500
	<u>2.567.460</u>	<u>1.869.339</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>1</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	49.686	28.482
Andre finansielle indtægter	0	9.529
	<u>49.686</u>	<u>38.011</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	71.630	42.583
Årets regulering af udskudt skat	10.400	-3.500
	<u>82.030</u>	<u>39.083</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Hjemmeside</u>
Kostpris 1. januar 2023		<u>37.340</u>
Kostpris 31. december 2023		<u>37.340</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023		<u>37.340</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023		<u>37.340</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		<u>0</u>
Afskrives over		<u>4 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	453.000
Tilgang i årets løb	61.500
Afgang i årets løb	-238.400
Kostpris 31. december 2023	<u>276.100</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	446.483
Årets afskrivninger	2.690
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-232.650
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>216.523</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>59.577</u>
Afskrives over	<u>4 år</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Capitalis Investment Co. ApS, som er administrations-selskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter forpligtelser i leasingkontrakter på driftsmidler på i alt 59 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 6-8 måneder.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

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.”

Michael Zøhner-Pedersen

Direktion

På vegne af: CAPITALIX ApS

Serienummer: michael.zohner@capitalix.dk

IP: 128.76.xxx.xxx

2024-06-22 12:46:13 UTC



Michael Zøhner-Pedersen

Dirigent

På vegne af: CAPITALIX ApS

Serienummer: michael.zohner@capitalix.dk

IP: 128.76.xxx.xxx

2024-06-22 12:46:13 UTC



Michael Zøhner-Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: CAPITALIX ApS

Serienummer: michael.zohner@capitalix.dk

IP: 128.76.xxx.xxx

2024-06-22 12:46:13 UTC



Yvonne Reppien Zøhner-Pedersen

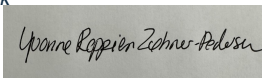
Bestyrelse

På vegne af: CAPITALIX ApS

Serienummer: yvonne.reppien@capitalix.dk

IP: 128.76.xxx.xxx

2024-06-22 12:56:32 UTC



Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: e750e22d-62f4-4efb-aa30-fe83e9d6e62b

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-23 14:50:58 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**