
Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS

c/o Cardlay A/S, Billedskærervej 17, 5230 Odense M

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 37 44 31 15

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26/6 2024

Jørgen Christian Juul
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter til årsregnskabet	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 26. juni 2024

Direktion

Jørgen Christian Juul
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

PwC er ikke uafhængig i forhold til erklæringsafgivelsen som følge af fælles investering i Cardlay Holding ApS.

Trekantområdet, den 26. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Forthoft Lind

statsautoriseret revisor

mne34169

Selskabsoplysninger

Selskabet Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS
Cardlay A/S
Billedskærervej 17
5230 Odense M
CVR-nr: 37 44 31 15
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Odense M

Direktion Jørgen Christian Juul

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttotab		-199.061	-255.077
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		0	-3.779
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-25.000
Resultat før finansielle poster		-199.061	-283.856
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.574.659	-3.784.616
Finansielle indtægter	2	100.708	82.573
Finansielle omkostninger	3	-96.196	-66.179
Resultat før skat		-1.769.208	-4.052.078
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.769.208	-4.052.078

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	0	719.432
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.574.659	-3.784.616
Overført resultat	-194.549	-986.894
	-1.769.208	-4.052.078

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		314.000	314.000
Materielle anlægsaktiver	4	314.000	314.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	3.567.474	5.142.133
Tilgodehavender i associerede virksomheder		322.714	304.730
Deposita		0	121.500
Andre tilgodehavender		1.171.670	1.141.670
Finansielle anlægsaktiver		5.061.858	6.710.033
Anlægsaktiver		5.375.858	7.024.033
Andre tilgodehavender		63.450	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	205.980	0
Tilgodehavender		269.430	0
Likvide beholdninger		65.425	101.590
Omsætningsaktiver		334.855	101.590
Aktiver		5.710.713	7.125.623

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.456.969	3.031.628
Overført resultat		525.869	720.418
Egenkapital		2.032.838	3.802.046
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		3.567.061	3.271.612
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.567.061	3.271.612
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.148
Anden gæld		90.814	30.817
Kortfristede gældsforpligtelser		110.814	51.965
Gældsforpligtelser		3.677.875	3.323.577
Passiver		5.710.713	7.125.623
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	3.031.628	720.418	3.802.046
Årets resultat	0	-1.574.659	-194.549	-1.769.208
Egenkapital 31. december	50.000	1.456.969	525.869	2.032.838

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af besiddelse af kapitalandele samt udlån til tilknyttede selskaber.

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder
Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	DKK	DKK
	47.984	52.573
	52.724	30.000
	100.708	82.573

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
	96.196	66.179
	96.196	66.179

4. Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar
Kostpris 31. december

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
DKK
420.467
420.467

Ned- og afskrivninger 1. januar
Ned- og afskrivninger 31. december

106.467
106.467

Regnskabsmæssig værdi 31. december

314.000

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	2.110.505	2.110.505
Kostpris 31. december	2.110.505	2.110.505
Værdireguleringer 1. januar	3.031.628	6.816.244
Årets resultat	-2.064.850	-5.941.733
Andre reguleringer	490.191	2.157.117
Værdireguleringer 31. december	1.456.969	3.031.628
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.567.474	5.142.133

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Cardlay Holding ApS	Odense	440.881	9,51%

	Direktion
	DKK
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv.	
Tilgodehavende på balancedagen	205.980
Årets tilskrevne rente	22.628
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	13,25%

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	<u>3.567.061</u>	<u>3.271.612</u>
Langfristet del	3.567.061	3.271.612
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>3.567.061</u>	<u>3.271.612</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncern selskabers gæld til Vækstfonden, der pr. 31. december udgør DKK	2.045.505	2.875.120

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af den 1. feb. 2016 ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokale- og administrationsomkostninger mv.

Bruttotab

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Noter til årsregnskabet

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til DKK 314.000.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender hos tilknyttede selskaber.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.