

Registreret revisor Marianne Mortensen

Registreret revisionsvirksomhed

Talento Invest ApS

Delosvej 31, 2300 København S

CVR nr. 37 47 25 73

(8. regnskabsår)

Årsrapport 2023

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 30. juni 2024

Dirigent Christina Fischer Semdahl

ÅRSRAPPORT 2023

| <u>Indholdsfortegnelse</u> | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsenspåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Beretning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance aktiver | 8 |
| Balance passiver | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for Talento Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

København S, den 30. juni 2024

Direktionen

Christina Fischer Semdahl

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Talento Invest ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Talento Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille regnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 30. juni 2024

Registreret revisor Marianne Mortensen

CVR nr. 15 66 49 08
Gyngemose Parkvej 40, 6. tv.
2860 Søborg

Marianne Mortensen
Registreret revisor
mne2526

Selskabsoplysninger

Talento Invest ApS
Delosvej 31
2300 København S

CVR-nr.: 37 47 25 73
Etableret: 23. februar 2016
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christina Fischer Semdahl

Revisor

Registreret revisor Marianne Mortensen
Gyngemose Parkvej 40, 6. tv.
2860 Søborg

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab, herunder at eje aktier/anparter i andre selskaber samt investering.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Det regnskabsmæssige resultat for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et underskud på kr. 3.711 efter skat, selskabets egenkapital udgør herefter kr. 60.314.

Ledelsen anser ikke resultatet for tilfredsstillende.

Væsentlige regnskabsmæssige skøn og usikkerheder

Selskabet har investeret i et unoterede selskab - Startups, HiTalent ApS, hvor omsætteligheden og indtjeningen er bestemt af udviklingen i markedsforholdene. Der kan derfor være usikkerhed om den underliggende værdi, fordi dette måske ikke til enhver tid og under alle markedsforhold vil være realiserbare.

HiTalent ApS er en it/tech virksomhed som formodentlig først bliver cash-flow positiv om 3-4-5 år. Der forventes underskud ca. de næste 1-2-3 år.

HiTalent ApS har kalenderåret som regnskabsår. Ledelsen har valgt, at indregne kapitalinteressen i HiTalent ApS til kostpris.

Ledelsen har valgt en forsigtig tilgang til måling af værdien af Talento Invest ApS's investering i HiTalent ApS, så længe der er tale om en startups med dertil hørende usikkerheder. Ledelsen fastholder derfor en måling til kostpris ind til der kan fastsættes en mere valid-dagsværdi, hvilket forventes inden for en kort årrække.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Talento Invest ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Samt tilvalg af bestemmelsen om egenkapitalopgørelse fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i hovedtræk følgende:

Generelt

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.

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 kostpriser. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste er jf. ÅRL § 32 sammendraget af flg. poster:

Andre eksterne omkostninger:

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer, kontingenter, revisionshonorar m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt rentetillæg/fradrag vedr. årets beregnet selskabsskat.

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, samt rentetillæg/fradrag vedr. årets beregnet selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes i egenkapitalen som foreslået udbytte.

RESULTATOPGØRELSE1. januar 2023 - 31. december 2023

| <u>Note</u> | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Bruttotab | -3.625 | -7.670 |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | -3.625 | -7.670 |
| Andre finansielle indtægter | 8 | 4 |
| Andre finansielle omkostninger | -94 | -164 |
| RESULTAT FØR SKAT | -3.711 | -7.830 |
| 2 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | -3.711 | -7.830 |
| Resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -3.711 | -7.830 |
| ÅRETS RESULTAT | -3.711 | -7.830 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**PASSIVER**

| <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---|----------------------|----------------------|
| <u>EGENKAPITAL</u> | | |
| Virksomhedskapital | 78.245 | 78.245 |
| Overført overskud eller underskud | -17.931 | -14.220 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>60.314</u> | <u>64.025</u> |
| <u>KORTFRISTET GÆLD</u> | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 0 | 65 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.000 | 4.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 6 | 1.221 |
| Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 15.880 | 7.690 |
| KORTFRISTET GÆLD I ALT | <u>19.886</u> | <u>12.976</u> |
| GÆLD I ALT | <u>19.886</u> | <u>12.976</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>80.200</u> | <u>77.001</u> |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Ultimo |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital, primo | 78.245 | -6.390 | 71.855 |
| Årets resultat | | -7.830 | -7.830 |
| Egenkapital, ultimo | 78.245 | -14.220 | 64.025 |

Egenkapitalopgørelse for 2023

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Ultimo |
|----------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital, primo | 78.245 | -14.220 | 64.025 |
| Årets resultat | | -3.711 | -3.711 |
| Egenkapital, ultimo | 78.245 | -17.931 | 60.314 |

NOTER TIL ÅRSREGNSKAB

| <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 1 | | |
| | 1 | 1 |
| 2 | | |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Der er beregnet et udskudt skatteaktiv på kr. 5.675 af fremførte skattemæssige underskud. Det vides ikke p.t. om det er overvejende sandsynligt, at det skattemæssige underskud mv. kan anvendes inden for en overskuelig fremtid på 3-5 år, hvorfor det udskudte skatteaktiv ikke er aktiveret.

3 **Kapitalinteresser**

HiTalent ApS, CVR-nr.: 41790237:
Århusgade 118
2150 Nordhavn

| | <u>Ejerandel</u> | <u>Kapital</u> |
|--------------|------------------|----------------|
| HiTalent ApS | 34,9% af | 272.184 |

4 **Væsentlige regnskabsmæssige skøn og usikkerheder**

Selskabet har investeret i et unoterede selskab - Startups, HiTalent ApS, hvor omsætteligheden og indtjeningen er bestemt af udviklingen i markedsforholdene. Der kan derfor være usikkerhed om den underliggende værdi, fordi dette måske ikke til enhver tid og under alle markedsforhold vil være realiserbare. Der henvises til ledelsesberetningen, hvor der redegøres for ledelsens valg i forbindelse med indregning og måling af

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christina Fischer Semdahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christina Fischer Semdahl

Som direktion og dirigent

ID: 7d1d84f4-c439-4a9b-ba69-aea45a5d46f6

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:10:39

Underskrevet med MitID



Marianne Mortensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Mortensen

Som revisor

ID: 4e327f1d-b6c5-4755-b115-9b686efdc2b3

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2024 kl.: 18:31:35

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: cce22fwMKZR251913828

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.