



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Talentiir ApS

Amagerfælledvej 106, 2300 København S

CVR-nr. 37 64 23 47

Company reg. no. 37 64 23 47

Årsrapport

Annual report

1. januar - 31. december 2021

1 January - 31 December 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2022.

The annual report was submitted and approved by the general meeting on the 6 July 2022.

Christian John Payne

Dirigent

Chairman of the meeting



Indholdsfortegnelse

Contents

	Side <u>Page</u>
Påtegninger	
Reports	
Ledelsespåtegning <i>Management's statement</i>	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab <i>Practitioner's compilation report</i>	2
Ledelsesberetning	
Management's review	
Selskabsoplysninger <i>Company information</i>	4
Ledelsesberetning <i>Management's review</i>	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Financial statements 1 January - 31 December 2021	
Resultatopgørelse <i>Income statement</i>	6
Balance <i>Balance sheet</i>	7
Egenkapitalopgørelse <i>Statement of changes in equity</i>	10
Noter <i>Notes</i>	11
Anvendt regnskabspraksis <i>Accounting policies</i>	13

Notes to users of the English version of this document:

- This document contains a Danish version as well as an English version. In the event of any dispute regarding the interpretation of any part of the document, the Danish version of the document shall prevail.
 - To ensure the greatest possible applicability of the English version of the document, IAS/IFRS English terminology has been used.
 - Please note that decimal points remain unchanged from Danish version of the document. This means that DKK 146.940 corresponds to the English amount of DKK 146,940, and that 23,5 % corresponds to 23.5 %.
-



Ledelsespåtegning *Management's statement*

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Talentir ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 6. juli 2022
Copenhagen, 6 July 2022

Direktion
Managing Director

Christian John Payne

Today, the managing director has presented the annual report of Talentir ApS for the financial year 1 January - 31 December 2021.

The annual report has been presented in accordance with the Danish Financial Statements Act.

I consider the accounting policies appropriate and, in my opinion, the financial statements provide a fair presentation of the company's assets, equity and liabilities, and financial position at 31 December 2021 and of the company's results of activities in the financial year 1 January – 31 December 2021.

The managing director consider the conditions for audit exemption of the 2021 financial statements to be met.

I am of the opinion that the management commentary presents a fair account of the issues dealt with.

We recommend that the annual report be approved at the Annual General Meeting.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab *Practitioner's compilation report*

Til anpartshaverne i Talentiir ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Talentiir ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 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.

To the Shareholders of Talentiir ApS

We have compiled the financial statements of Talentiir ApS for the financial year 1 January - 31 December 2021 based on the company's bookkeeping and on further information provided by you.

The financial statements comprise the income statement, statement of financial position, statement of changes in equity, notes and a summary of significant accounting policies.

We performed this engagement in accordance with the international standard ISRS 4410 applying to compilation engagements.

We have applied our professional expertise to assist you in the preparation and presentation of the financial statements in accordance with the Danish Financial Statements Act. We have complied with relevant requirements of the Danish Act on Approved Auditors and Audit Firms and with the International Ethics Standards Board for Accountants' International Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code), including principles of integrity, objectivity, professional competence and due care.

The financial statements and the accuracy and completeness of the information used to compile them are your responsibility.

As a compilation engagement is not an assurance engagement, we are not required to verify the accuracy or completeness of the information you provided to us in order to compile the financial statements. Accordingly, we express neither an audit opinion nor a review opinion as to whether the financial statements have been compiled in accordance with the Danish Financial Statements Act.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab *Practitioner's compilation report*

København, den 6. juli 2022
Copenhagen, 6 July 2022

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 91 56 41
Company reg. no. 15 91 56 41

Anders Ingemann Hansen
statsautoriseret revisor
State Authorised Public Accountant
mne32726



Selskabsoplysninger *Company information*

Selskabet <i>The company</i>	Talentiir ApS Amagerfælledvej 106 2300 København S
	CVR-nr.: 37 64 23 47 <i>Company reg. no.</i>
	Stiftet: 26. april 2016 <i>Established: 26 April 2016</i>
	Hjemsted: København S <i>Domicile: Copenhagen</i>
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december <i>Financial year: 1 January - 31 December</i>
Direktion <i>Managing Director</i>	Christian John Payne
Revisor <i>Auditors</i>	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K
Modervirksomhed <i>Parent company</i>	Payne Holding ApS



Ledelsesberetning *Management's review*

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive rekrutterings- og arbejdsformidlingsvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.580 t.kr. mod 777 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -442 t.kr. mod 20 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Der er i slutningen af regnskabsåret konstateret fejl i regnskabsgrundlaget for året og foregående regnskabsår. Som reaktion herpå har vi i samarbejde med en ekstern regnskabskonsulent foretaget en detaljeret gennemgang og korrektion. Det medfører rettelse af væsentlige fejl i årsrapporten for 2020 som korrigeres i sammenligningstallene i nærværende årsrapport. De talmæssige konsekvenser fremgår af indledningen i Anvendt regnskabspraksis.

Der er i 2022 ansat en ny intern regnskabsressource som skal medvirke til at lignende problemer ikke opstår igen.

Gennemgangen af regnskabsgrundlaget og korrektionerne i bogføringen har medført et væsentligt tilgodehavende hos ledelsen. Beløbet er opgjort og forrentet efter gældende regler. Det er forventningen at lånet afvikles i løbet af 2022.

The principal activities of the company

Like previous years, the activities are the operation of recruitment and employment services.

Development in activities and financial matters

The gross profit for the year totals DKK 1.580.000 against DKK 777.000 last year. Income or loss from ordinary activities after tax totals DKK -442.000 against DKK 20.000 last year. Management considers the net loss for the year as expected.

At the end of the financial year, errors in the accounting base for this year and the previous financial year have been found. Consequently, we have, in collaboration with an external accounting consultant, performed a detailed review and subsequent corrections. Our work resulted in the correction of significant errors in the annual report for 2020 which are adjusted in the comparative figures in the 2021 annual report. The monetary effect of the changes are set out in the introduction of the Accounting Policies.

In 2022, a new internal accounting resource has been engaged to help prevent similar problems from occurring again.

The review of the accounting base and the corrections in accounting have resulted in a significant receivable from management. The amount is calculated and remunerated in accordance with the applicable rules. It is expected that the loan will be settled during 2022.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Income statement 1 January - 31 December

All amounts in DKK.

Note	2021	2020
Bruttofortjeneste <i>Gross profit</i>	1.580.208	777.359
1 Personaleomkostninger <i>Staff costs</i>	-2.308.894	-830.418
Driftsresultat <i>Operating profit</i>	-728.686	-53.059
Andre finansielle indtægter <i>Other financial income</i>	179.139	156.746
Øvrige finansielle omkostninger <i>Other financial costs</i>	-17.045	-21.614
Resultat før skat <i>Pre-tax net profit or loss</i>	-566.592	82.073
2 Skat af årets resultat <i>Tax on net profit or loss for the year</i>	124.650	-61.965
Årets resultat <i>Net profit or loss for the year</i>	-441.942	20.108
Forslag til resultatdisponering: <i>Proposed appropriation of net profit:</i>		
Overføres til overført resultat <i>Transferred to retained earnings</i>	0	20.108
Disponeret fra overført resultat <i>Allocated from retained earnings</i>	-441.942	0
Disponeret i alt <i>Total allocations and transfers</i>	-441.942	20.108



Balance 31. december

Balance sheet at 31 December

All amounts in DKK.

Aktiver <i>Assets</i>	2021	2020
Note	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver <i>Non-current assets</i>		
3 Deposita <i>Deposits</i>	49.189	40.189
Finansielle anlægsaktiver i alt <i>Total investments</i>	<u>49.189</u>	<u>40.189</u>
Anlægsaktiver i alt <i>Total non-current assets</i>	<u>49.189</u>	<u>40.189</u>
Omsætningsaktiver <i>Current assets</i>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser <i>Trade receivables</i>	625.000	0
Udsudte skatteaktiver <i>Deferred tax assets</i>	124.650	0
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse <i>Receivables from owners and management</i>	<u>2.119.993</u>	<u>1.860.018</u>
Tilgodehavender i alt <i>Total receivables</i>	<u>2.869.643</u>	<u>1.860.018</u>
Likvide beholdninger <i>Cash on hand and demand deposits</i>	<u>7.977</u>	<u>122.919</u>
Omsætningsaktiver i alt <i>Total current assets</i>	<u>2.877.620</u>	<u>1.982.937</u>
Aktiver i alt <i>Total assets</i>	<u>2.926.809</u>	<u>2.023.126</u>



Balance 31. december
Balance sheet at 31 December

All amounts in DKK.

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passiver <i>Equity and liabilities</i>		
Egenkapital <i>Equity</i>		
Virksomhedskapital <i>Contributed capital</i>	50.000	50.000
Overført resultat <i>Retained earnings</i>	<u>77.639</u>	<u>519.581</u>
Egenkapital i alt <i>Total equity</i>	<u>127.639</u>	<u>569.581</u>
 Gældsforpligtelser <i>Long term liabilities other than provisions</i>		
Anden gæld <i>Other payables</i>	<u>53.078</u>	<u>172.584</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt <i>Total long term liabilities other than provisions</i>	<u>53.078</u>	<u>172.584</u>



Balance 31. december

Balance sheet at 31 December

All amounts in DKK.

Passiver <i>Equity and liabilities</i>		
Note	2021	2020
Gæld til pengeinstitutter <i>Bank loans</i>	217.111	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser <i>Trade payables</i>	140.413	65.150
Gæld til tilknyttede virksomheder <i>Payables to group enterprises</i>	244.231	379.231
Selskabsskat <i>Income tax payable</i>	304.942	304.942
Anden gæld <i>Other payables</i>	1.839.395	531.638
Kortfristede gældsforpligtelser i alt <i>Total short term liabilities other than provisions</i>	2.746.092	1.280.961
Gældsforpligtelser i alt <i>Total liabilities other than provisions</i>	2.799.170	1.453.545
Passiver i alt <i>Total equity and liabilities</i>	2.926.809	2.023.126

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Charges and security



Egenkapitalopgørelse *Statement of changes in equity*

All amounts in DKK.

	Virksomhedskapital <i>Contributed capital</i>	Overført resultat <i>Retained earnings</i>	I alt <i>Total</i>
Egenkapital 1. januar 2020 <i>Equity 1 January 2020</i>	50.000	598.267	648.267
Årets overførte overskud eller underskud <i>Retained earnings for the year</i>	0	20.108	20.108
Regulering som følge af ændringer til tidligere år <i>Adjustments due to changes in previous years</i>	0	-98.794	-98.794
Egenkapital 1. januar 2021 <i>Equity 1 January 2021</i>	50.000	519.581	569.581
Årets overførte overskud eller underskud <i>Retained earnings for the year</i>	0	-441.942	-441.942
	50.000	77.639	127.639



Noter Notes

All amounts in DKK.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personalemkostninger <i>Staff costs</i>		
Lønninger og gager <i>Salaries and wages</i>	2.155.564	826.259
Pensioner <i>Pension costs</i>	135.088	0
Andre omkostninger til social sikring <i>Other costs for social security</i>	18.242	4.159
	<u>2.308.894</u>	<u>830.418</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere <i>Average number of employees</i>	 <u>4</u>	 <u>1</u>
 2. Skat af årets resultat <i>Tax on net profit or loss for the year</i>		
Skat af årets resultat <i>Tax on net profit or loss for the year</i>	0	64.730
Årets regulering af udskudt skat <i>Adjustment of deferred tax for the year</i>	-124.650	-2.765
	<u>-124.650</u>	<u>61.965</u>
 3. Deposita <i>Deposits</i>		
Kostpris 1. januar 2021 <i>Cost 1 January 2021</i>	40.189	40.189
Tilgang i årets løb <i>Additions during the year</i>	9.000	0
Kostpris 31. december 2021 <i>Cost 31 December 2021</i>	<u>49.189</u>	<u>40.189</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 <i>Carrying amount, 31 December 2021</i>	 <u>49.189</u>	 <u>40.189</u>



Noter Notes

All amounts in DKK.

					<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse <i>Receivables from owners and management</i>						
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte	Tilgodehaven-
<i>Category</i>	<i>Interest rate</i>	<i>Term</i>	<i>Remaining term</i>	<i>Writedown for impairment</i>	<i>Amounts repaid during the financial year</i>	<i>de i alt 31. december 2021</i>
Direktion						<i>Total receivables at 31 December 2021</i>
<i>Executive board</i>	10,05			0	0	2.119.993

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Charges and security

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet fordringspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende simple fordringer.

For bank loans, the company has provided security in company assets representing a nominal value of DKK 500 thousand. This security comprises the following simple receivables.



Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Årsrapporten for Talentiiir 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.

Korrektion af væsentlige fejl

Der er konstateret væsentlige fejl i tidligere aflagt årsrapport vedrørende resultatopgørelsen, aktiver og passiver for 2020.

Fejlene er rettet i årsregnskabet for 2020, og der er sket tipasning af sammenligningstallene.

For 2020 medfører det, at resultatet før skat, formindskes fra 83 t.DKK til 82 t.DKK, skat af årets resultat forøges fra 22 t.DKK til 62 t.DKK, balancesummen stiger fra 1.810 t.DKK i 2.023 t.DKK, og egenkapitalen formindskes fra 731 t.DKK til 569 t.DKK.

Korrektionerne har ingen betydninger for den udskudte skat.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

The annual report for Talentiiir ApS has been presented in accordance with the Danish Financial Statements Act regulations concerning reporting class B enterprises. Furthermore, the company has decided to comply with certain rules applying to reporting class C enterprises.

Corrections of significant errors

Significant errors have been found in the 2020 accounting that affect the previously submitted annual report for 2020 on the income statement, assets and liabilities.

The errors have been corrected in the 2020 annual report and adjustments have been made to the comparative figures.

For 2020, this means that profit before tax is reduced from 83 t.DKK to 82 t.DKK, tax on profit for the year increases from 22 t.DKK to 62 t.DKK, the balance sheet total increases from 1.810 t.DKK to 2.023 t.DKK, and equity is reduced from 731 t.DKK to 569 t.DKK.

The corrections do not affect the deferred tax.

Except for the above, the accounting policies remain unchanged from last year.

Recognition and measurement in general

Income is recognised in the income statement concurrently with its realisation, including the recognition of value adjustments of financial assets and liabilities. Likewise, all costs are recognised in the income statement, including depreciations, amortisations, writedowns for impairment, provisions, and reversals due to changes in estimated amounts previously recognised in the income statement.



Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Assets are recognised in the statement of financial position when it seems probable that future economic benefits will flow to the company and the value of the asset can be reliably measured.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Liabilities are recognised in the statement of financial position when it is seems probable that future economic benefits will flow out of the company and the value of the liability can be reliably measured.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Assets and liabilities are measured at cost at the initial recognition. Hereafter, assets and liabilities are measured as described below for each individual accounting item.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Upon recognition and measurement, allowances are made for such predictable losses and risks which may arise prior to the presentation of the annual report and concern matters that exist on the reporting date.

Resultatopgørelsen

Income statement

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Gross profit

Gross profit comprises the revenue and external costs.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

The enterprise will be applying IAS 11 and IAS 18 as its basis of interpretation for the recognition of revenue.

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 indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Revenue is recognised in the income statement if delivery and passing of risk to the buyer have taken place before the end of the year and if the income can be determined reliably and inflow is anticipated. Recognition of revenue is exclusive of VAT and taxes and less any discounts relating directly to sales.



Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

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).

Other external costs comprise costs incurred for sales, advertising, administration and premises.

Staff costs

Staff costs include salaries and wages, including holiday allowances, pensions, and other social security costs, etc., for staff members. Staff costs are less government reimbursements.

Financial income and expenses

Financial income and expenses are recognised in the income statement with the amounts concerning the financial year. Financial income and expenses comprise interest income and expenses.

Tax on net profit or loss for the year

Tax for the year comprises the current income tax for the year and changes in deferred tax and is recognised in the income statement with the share attributable to the net profit or loss for the year and directly in equity with the share attributable to entries directly in equity.

The company is subject to Danish rules on compulsory joint taxation of Danish group enterprises.

The current Danish income tax is allocated among the jointly taxed companies proportional to their respective taxable income (full allocation with reimbursement of tax losses).



Anvendt regnskabspraksis *Accounting policies*

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

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 nettorealisationsværdien 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Statement of financial position

Investments

Deposits

Deposits are measured at amortised cost and represent lease deposits, etc.

Receivables

Receivables are measured at amortised cost, which usually corresponds to nominal value.

In order to meet expected losses, impairment takes place at the net realisable value. The company has chosen to use IAS 39 as a basis for interpretation when recognising impairment of financial assets, which means that impairments must be made to offset losses where an objective indication is deemed to have occurred that an account receivable or a portfolio of accounts receivable is impaired. If an objective indication shows that an individual account receivable has been impaired, an impairment takes place at individual level.

Accounts receivable for which there is no objective indication of impairment at the individual level are evaluated at portfolio level for objective indication of impairment. The portfolios are primarily based on the debtors' domicile and credit rating in accordance with the company's and the group's credit risk management policy. Determination of the objective indicators applied for portfolios are based on experience with historical losses.

Impairment losses are calculated as the difference between the carrying amount of accounts receivable and the present value of the expected cash flows, including the realisable value of any securities received. The effective interest rate for the individual account receivable or portfolio is used as the discount rate.



Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 acontoskatter.

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 skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Talentir 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Cash on hand and demand deposits

Cash on hand and demand deposits comprise cash at bank.

Income tax and deferred tax

Current tax liabilities and current tax receivable are recognised in the statement of financial position as calculated tax on the taxable income for the year, adjusted for tax of previous years' taxable income and for tax paid on account.

The company is jointly taxed with consolidated Danish companies. The current corporate income tax is distributed between the jointly taxed companies in proportion to their taxable income and with full distribution with reimbursement as to tax losses. The jointly taxed companies are comprised by the Danish tax prepayment scheme.

Joint taxation contributions payable and receivable are recognised in the statement of financial position as "Income tax receivable" or "Income tax payable".

According to the rules of joint taxation, Talentir ApS is unlimitedly, jointly, and severally liable to pay the Danish tax authorities the total income tax, including withholding tax on interest, royalties, and dividends, arising from the jointly taxed group of companies.

Deferred tax is measured on the basis of temporary differences in assets and liabilities with a focus on the statement of financial position. Deferred tax is measured at net realisable value.



Anvendt regnskabspraksis

Accounting policies

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nominal værdi.

Adjustments take place in relation to deferred tax concerning elimination of unrealised intercompany gains and losses.

Deferred tax is measured based on the tax rules and tax rates applying under the legislation prevailing in the respective countries on the reporting date when the deferred tax is expected to be released as current tax. Changes in deferred tax due to changed tax rates are recognised in the income statement, except for items included directly in the equity.

Deferred tax assets, including the tax value of tax losses allowed for carryforward, are recognised at the value at which they are expected to be realisable, either by settlement against tax of future earnings or by set-off in deferred tax liabilities within the same legal tax unit. Any deferred net tax assets are measured at net realisable value.

Liabilities other than provisions

Other liabilities concerning payables to suppliers, group enterprises, and other payables are measured at amortised cost which usually corresponds to the nominal value.

Christian John Payne

As Direktør
PID: 9208-2002-2-439098679855 NEM ID
Time of signature: 07-07-2022 at: 11:51:41
Signed with NemID

Anders Ingemann Hansen

As Revisor
RID: 97239980 NEM ID
Time of signature: 07-07-2022 at: 12:35:45
Signed with NemID

Christian John Payne

As Dirigent
PID: 9208-2002-2-439098679855 NEM ID
Time of signature: 07-07-2022 at: 12:38:55
Signed with NemID

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.