



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Pari Passu ApS

Nytorv 3 A, 4. th., 1450 København K

CVR-nr. 40 09 87 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2024.

Thorbjørn Fink
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Pari Passu 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 2. april 2024

Direktion

Thorbjørn Fink



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Pari Passu ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pari Passu 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, 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.

København, den 2. april 2024

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

John Mikkelsen
statsautoriseret revisor
mne26748



Selskabsoplysninger

Selskabet

Pari Passu ApS
Nytorv 3 A, 4. th.
1450 København K

CVR-nr.: 40 09 87 39
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thorbjørn Fink

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Østbanegade 123
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -79.487 kr. mod -19.392 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.465.789 kr. mod -3.705.896 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| Bruttotab | -79.487 | -19.392 |
| Andre finansielle indtægter | 3.571.673 | 652.639 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -26.397 | -4.339.143 |
| Årets resultat | 3.465.789 | -3.705.896 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 3.465.789 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -3.705.896 |
| Disponeret i alt | 3.465.789 | -3.705.896 |



Balance 31. december

| Aktiver | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 35.348.243 | 32.570.424 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>35.348.243</u> | <u>32.570.424</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>35.348.243</u> | <u>32.570.424</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 1.529 | 1.425 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.529</u> | <u>1.425</u> |
| Likvide beholdninger | 1.777.380 | 1.082.449 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.778.909</u> | <u>1.083.874</u> |
| Aktiver i alt | <u>37.127.152</u> | <u>33.654.298</u> |



Balance 31. december

| Passiver | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 36.954.079 | 33.488.290 |
| Egenkapital i alt | 37.004.079 | 33.538.290 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 101.007 | 101.008 |
| Anden gæld | 22.066 | 15.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 123.073 | 116.008 |
| Gældsforpligtelser i alt | 123.073 | 116.008 |
| | | |
| Passiver i alt | 37.127.152 | 33.654.298 |

2 Oplysninger om dagsværdi



Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 37.194.186 | 37.244.186 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -3.705.896 | -3.705.896 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 33.488.290 | 33.538.290 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 3.465.789 | 3.465.789 |
| | 50.000 | 36.954.079 | 37.004.079 |



Noter

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|---------------|--|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 26.397 | 4.339.143 |
| | 26.397 | 4.339.143 |
| | | |
| 2. Oplysninger om dagsværdi | | Børsnoterede aktier kr. |
| | | <hr/> |
| Dagsværdi 31. december 2023 | | 31.693.859 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | <hr/> 2.858.452 |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pari Passu 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

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 acon-to skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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.

Thorbjørn Fink

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorbjørn Fink

Direktør

ID: bb21e654-e674-453b-b0a9-b76f91138a15

Tidspunkt for underskrift: 03-04-2024 kl.: 11:07:59

Underskrevet med MitID



John Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Mikkelsen

Revisor

ID: 2ec69a04-c717-4c43-85a9-7461b51426aa

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 08:54:23

Underskrevet med MitID



Thorbjørn Fink

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thorbjørn Fink

Dirigent

ID: bb21e654-e674-453b-b0a9-b76f91138a15

Tidspunkt for underskrift: 04-04-2024 kl.: 08:58:00

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 43dddfjpJP251676617

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.