

Dico Invest 3 K/S

Ubberødvej 38
2970 Hørsholm
CVR-nr. 40 11 04 88

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2023.

Jesper Lohmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Dico Invest 3 K/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 10. maj 2023

Direktion

Dico GP ApS v/ Jesper Lohmann

Dico GP ApS v/ Mikael Konnerup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dico Invest 3 K/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dico Invest 3 K/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Brøndby, den 10. maj 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dico Invest 3 K/S Ubberødvej 38 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 40 11 04 88
	Stiftet: 18. december 2018
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Dico GP ApS v/ Jesper Lohmann Dico GP ApS v/ Mikael Konnerup
Komplementar	Dico GP ApS
Revision	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby
Kapitalinteresser	LIVEHOUSE A/S, Køge NETAVISEN 180GRADER ApS, Hellerup WEPLY A/S, København JUNKBUSTERS GROUP ApS, København Hello Retail ApS, København

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-25.859	-101.855
Personaleomkostninger	0	0
Resultat før finansielle poster	-25.859	-101.855
Indtægter af kapitalinteresser	32.577.648	0
Andre finansielle indtægter	28.453	0
Øvrige finansielle omkostninger	-10.697	0
Årets resultat	32.569.545	-101.855
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	32.569.545	0
Disponeret fra overført resultat	0	-101.855
Disponeret i alt	32.569.545	-101.855

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresser	56.432.420	62.148.345
3	Andre tilgodehavender	309.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>56.741.420</u>	<u>62.148.345</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>56.741.420</u>	<u>62.148.345</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>511.191</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>511.191</u>
	Aktiver i alt	<u>56.741.420</u>	<u>62.659.536</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Indskudskapital	56.902.518	62.821.580
Overført resultat	-190.147	-182.044
Egenkapital i alt	56.712.371	62.639.536
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	9.049	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.049	20.000
Gældsforpligtelser i alt	29.049	20.000
Passiver i alt	56.741.420	62.659.536

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Indskudskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	62.821.580	-182.044	62.639.536
Årets overførte overskud eller underskud	0	32.569.545	32.569.545
Kontant indskudt kapital	12.847.575	0	12.847.575
Kontant udbetalt kapital	-18.766.637	-32.577.648	-51.344.285
	<u>56.902.518</u>	<u>-190.147</u>	<u>56.712.371</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Kommanditselskabets formål er at generere indkomst og formueforøgelse ved at yde egenkapitals- og kvasi-egenkapitalsfinansiering til innovative selskaber i Danmark og i udlandet samt al virksomhed, der har forbindelse hermed.

2. Kapitalinteresser

Kostpris 1. januar 2022	62.148.345	38.945.678
Tilgang i årets løb	13.050.711	23.202.667
Afgang i årets løb	<u>-18.766.636</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>56.432.420</u>	<u>62.148.345</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>56.432.420</u>	<u>62.148.345</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
LIVEHOUSE A/S, Køge	41,60 %	4.308.173	-1.386.455
NETAVISEN 180GRADER ApS, Hellerup	26,70 %	9.217.387	-143.458
WEPLY A/S, København	28,00 %	496.760	-7.403.795
JUNKBUSTERS GROUP ApS, København	20,20 %	-12.274.989	-7.952.912
Hello Retail ApS, København	49,40 %	247.404	-2.631.415

Ingen af selskaberne har endnu ikke aflagt regnskab for 2022, hvorfor oplysninger er fra forrige års regnskab.

3. Andre tilgodehavender

Kostpris 1. januar 2022	0	0
Tilgang i årets løb	<u>309.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>309.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>309.000</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dico Invest 3 K/S 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere.

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.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dico GP ApS v/ Jesper Lohmann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Genter Lohmann

Direktør

ID: 8be50e1d-4714-439f-b982-1d7d166f5e89

Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 09:43:23

Underskrevet med MitID



Dico GP ApS v/ Mikael Konnerup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mikael Konnerup

Direktør

ID: 6df12cb2-8aa9-415f-ba36-d43d8f1fc4cf

Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 09:25:25

Underskrevet med MitID



Jesper Lohmann

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Genter Lohmann

Dirigent

ID: 8be50e1d-4714-439f-b982-1d7d166f5e89

Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 09:45:04

Underskrevet med MitID



Anders Salomonsen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Anders Salomonsen

Revisor

ID: 38632987

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 11-05-2023 kl.: 09:55:03

Underskrevet med NemID

NEM ID