

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Dream Factory ApS

Lindegårdsvej 31, Jyllinge

CVR-nr. 40 38 62 38

Årsrapport for 2023

Godkendt på generalforsamlingen

den 18/1 2024

Dirigent Mikkel Lund Rohde

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 – 6
Resultatopgørelse 2023	7
Balance pr. 31. december 2023	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Dream Factory ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Ledelsen oplyser, at selskabet opfylder kravene til fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. januar 2024

Direktion

Mikkel Lund Rohde

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dream Factory ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Hellerup, den 16. januar 2024
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Dream Factory ApS

Lindegårdsvej 31

4040 Jyllinge

Danmark

CVR nr. 40 38 62 38

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Roskilde

Direktion

Mikkel Lund Rohde

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med investering i aktier og anpartar, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for at være tilfredsstillende.

Der forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dream Factory ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er 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. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder årets nettoomsætning, andre driftsindtægter fratrukket eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Sambeskatning

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttet virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapir og kapitalandele

Andre værdipapir og kapitalandele måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar 2022 - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
BRUTTOTAB		-6.853	-10.008
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		1.250.000	1.250.000
Finansielle omkostninger		206	4.246
RESULTAT FØR SKAT		1.242.941	1.235.746
Skat af årets resultat	1	-19.019	-1.201
ÅRETS RESULTAT		<u>1.261.960</u>	<u>1.236.947</u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		200.000	58.900
Ekstraordinært udbytte		600.000	0
Overført resultat		461.960	1.178.047
		<u>1.261.960</u>	<u>1.236.947</u>

BALANCE pr. 31. december 2023

		31/12 2023	31/12 2022
<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Andre værdipapir og kapitalandele.....		501.498	501.498
Kapitalandele i tilknyttede virksomhed.....	2	367.066	367.066
FINANSIELLE ANLÆGAKTIVER		<u>868.564</u>	<u>868.564</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>868.564</u>	<u>868.564</u>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomhed		295.426	388.212
TILGODEHAVENDER.....		<u>295.426</u>	<u>388.212</u>
 LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>2.140.710</u>	<u>1.250.860</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.436.136</u>	<u>1.639.072</u>
 AKTIVER I ALT		<u><u>3.304.700</u></u>	<u><u>2.507.636</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2023

	Note	31/12 2023	31/12 2022
		kr.	kr.
<u>PASSIVER</u>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.852.120	2.390.160
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	58.900
EGENKAPITAL I ALT		3.102.120	2.499.060
Skyldig selskabsskat.....		199.874	6.076
Anden gæld		2.706	2.500
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		202.580	8.576
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		202.580	8.576
PASSIVER I ALT		3.304.700	2.507.636
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
Anpartskapital:		
Anpartskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	2.390.160	1.212.113
Overført af årets resultat	1.061.960	1.178.047
Ekstraordinært udbytte	-600.000	0
Overført til næste år	<u>2.852.120</u>	<u>2.390.160</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	58.900	57.200
Udbetalt udbytte	-58.900	-57.200
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>58.900</u>
	<u>200.000</u>	<u>58.900</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u><u>3.102.120</u></u>	<u><u>2.499.060</u></u>

NOTER

	2023	2022
	kr.	kr.
Note 1 - Skat af årets resultat		
Selskabsskat sambeskatningskreds	-1.553	-3.136
Regulering skat tidligere år.....	-17.466	1.935
	<u>-19.019</u>	<u>- 1.201</u>

Note 2 - Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i tilknyttede virksomhed**

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Kapital</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Ejerandel</u>
See Why Digital ApS	Jyllinge	Kr. 50.000	100%	100%

Anskaffelsessum

Anskaffelsessum, primo	367.066	367.066
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>367.066</u>	<u>367.066</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO.....	<u>367.066</u>	<u>367.066</u>

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.

Note 4 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Note 5 - Personaleudgifter

Gennemsnitlig antal ansatte	<u>0</u>	<u>0</u>
-----------------------------------	----------	----------

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mikkel Lund Rohde

Direktør

Serienummer: 43475432-4e2d-4e5b-a888-45f84d85d657

IP: 31.3.xxx.xxx

2024-01-18 13:25:22 UTC



Palle Harting Johansen

BHA STATSAUTORISERET REVISION A/S CVR: 18967901

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7698e270-2964-4142-95e9-81ad841f8485

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-01-18 13:28:49 UTC



Mikkel Lund Rohde

Dirigent

Serienummer: 43475432-4e2d-4e5b-a888-45f84d85d657

IP: 31.3.xxx.xxx

2024-01-18 13:29:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: BXJQT-8G5NY-EKHH5-Y5LJQ-DZASQ-TEPWO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**