

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 2020

Godkendt på generalforsamlingen

den 29/3 2021

Dirigent Mikkel Lund Rohde

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 – 7 |
| Resultatopgørelse 2020 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2020 | 9 - 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 29. marts 2021

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 2020 - 31. december 2020 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 FSR danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 29. marts 2021
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 mindre 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

Selskabsskat og udskudt skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvunget sambeskatning af Dream Factory ApS-koncernens danske datterselskaber. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de undgår af konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttet virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger netrealisationsværdien, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse – bortset fra ved virksomhedsovertagelser – er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 2020 - 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> <u>kr.</u> | <u>2019</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| BRUTTOTAB | | -9.298 | -11.312 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | | 208.271 | 317.065 |
| Finansielle omkostninger | | <u>161</u> | <u>2.000</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | 198.812 | 303.753 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>-1.700</u> | <u>-2.951</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>200.512</u></u> | <u><u>306.704</u></u> |

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

| | | | |
|---------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Udbytte for regnskabsåret | | 56.500 | 55.300 |
| Overført resultat | | <u>144.012</u> | <u>251.404</u> |
| | | <u><u>200.512</u></u> | <u><u>306.704</u></u> |

BALANCE pr. 31. december 2020

| <u>AKTIVER</u> | <u>Note</u> | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|---|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomhed..... | | <u>367.066</u> | <u>367.066</u> |
| FINANSIELLE ANLÆGAKTIVER | 2 | <u>367.066</u> | <u>367.066</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>367.066</u> | <u>367.066</u> |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | <u>2.081</u> | <u>2.951</u> |
| TILGODEHAVENDER..... | | <u>2.081</u> | <u>2.951</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | | <u>473.510</u> | <u>303.753</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>475.591</u> | <u>306.704</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>842.657</u> | <u>673.770</u> |

BALANCE pr. 31. december 2020

| | Note | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| <u>PASSIVER</u> | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 317.065 |
| Overført resultat | | 712.481 | 251.404 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 56.500 | 55.300 |
| EGENKAPITAL I ALT | | 818.981 | 673.769 |
| | | | |
| Gæld hos tilknyttede virksomhed | | 21.175 | 0 |
| Anden gæld | | 2.501 | 1 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | 23.676 | 1 |
| | | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | 23.676 | 1 |
| | | | |
| PASSIVER I ALT | | 842.657 | 673.770 |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Anpartskapital: | | |
| Anpartskapital | 50.000 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Overkurs ved emission: | | |
| Saldo primo | 317.065 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 317.065 |
| Årets afgang overført til overført resultat | -317.065 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>317.065</u> |
| Overført resultat: | | |
| Saldo primo | 251.404 | 0 |
| Overført af årets resultat | 144.012 | 251.404 |
| Årets tilgang overført fra overkurs ved emission | 317.065 | 0 |
| Overført til næste år | <u>712.481</u> | <u>251.404</u> |
| Udbytte for regnskabsåret: | | |
| Saldo primo | 55.300 | 0 |
| Udbetalt udbytte | -55.300 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 56.500 | 55.300 |
| | <u>56.500</u> | <u>55.300</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>818.981</u> | <u>356.704</u> |

NOTER

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1 - Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat ssambeskatningskreds | -2.081 | - 2.951 |
| Regulering skat tidligere år..... | 381 | 0 |
| | <u>-1.700</u> | <u>- 2.951</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% |
| eCom Ventures IVS | Jyllinge | Kr. 1 | 100% | 100% |

Anskaffelsessum

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Anskaffelsessum, primo | 367.066 | 0 |
| Tilgang til kostpris | 0 | 367.066 |
| 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: PID:9208-2002-2-324731161575

IP: 213.32.xxx.xxx

2021-03-29 13:52:47Z

NEM ID 

Palle Harting Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18967901-RID:90855871

IP: 217.74.xxx.xxx

2021-03-29 15:15:55Z

NEM ID 

Mikkel Lund Rohde

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-324731161575

IP: 213.32.xxx.xxx

2021-03-29 17:54:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MLXUO-XDXA7-ZBQMJI-H6OXU-UE5Z8-202D3

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 tidsstemplet 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/validate>