

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

Thomas Dalsgaard Holding Roskilde ApS

Frederiksborgvej 80C st
4000 Roskilde

CVR nr. 40763163

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. juni 2023

Dirigent

Thomas Dalsgaard



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar- 31. december | 8 |
| Balance pr. 31. december | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Thomas Dalsgaard Holding Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022.

Selskabets årsrapport for 2022 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 29. juni 2023

Direktion

Thomas Dalsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Thomas Dalsgaard Holding Roskilde ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Dalsgaard Holding Roskilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 29. juni 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Tom Sønderup
statsautoriseret revisor
mne10489

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Dalsgaard Holding Roskilde ApS for regnskabsåret 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Ændring som følge af fejl

Selskabet har rettet fejl i sammenligningstal, idet regulering af andre værdipapirer og kapitalandele ikke var indregnet i resultatopgørelsen. Reguleringen er nu indregnet i resultatopgørelsen. Rettelsen har betydet at andre finansielle indtægter er påvirket positivt med t.kr. 29. Tilsvarende er andre værdipapirer og kapitalandele forøget med t.kr. 29.

Posten personaleomkostninger er påvirket positivt med t.kr. 14, da der ingen personaleomkostninger har været i året.

Posten administrationsomkostninger er påvirket negativt med t.kr. 16, da disse fejlagtigt ikke var indregnet i året. Ligeledes er posten øvrige finansielle omkostninger påvirket negativt med t.kr. 9, da disse ikke var indregnet i året.

Tilsvarende er overført resultat påvirket positivt med t.kr. 13 og gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ligeledes positivt med t.kr. 527.

Rettelserne har samlet set en skattemæssig positiv konsekvens på t.kr. 8, hvorfor årets resultat i regnskabsåret 2021 samlet set er forøget med t.kr. 27.

Posten skatteaktiv er påvirket positivt med t.kr. 9 som følge af ovenstående.

Bortset fra ovenstående områder 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 og nedskrivninger.

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 fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele (som ikke er kapitalinteresser) består af børsnoterede og unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen, mens unoterede værdipapirer måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | -22.610 | -15.594 |
| Andre finansielle indtægter | 718.463 | 28.679 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-5.465</u> | <u>-8.518</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | <u>690.388</u> | <u>4.567</u> |
| Skat af årets resultat | <u>-6.447</u> | <u>8.363</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>683.941</u> | <u>12.930</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>683.941</u> | <u>12.930</u> |
| Disponeret i alt | <u>683.941</u> | <u>12.930</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.646.488 | 517.281 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.646.488 | 517.281 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 1.646.488 | 517.281 |
| | | |
| Skatteaktiv | 2.546 | 8.993 |
| Tilgodehavender i alt | 2.546 | 8.993 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 84.444 | 106.663 |
| Likvide beholdninger i alt | 84.444 | 106.663 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 86.990 | 115.656 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 1.733.478 | 632.937 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 749.111 | 65.170 |
| EGENKAPITAL I ALT | 789.111 | 105.170 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.482 | 557 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 930.885 | 527.210 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 944.367 | 527.767 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 944.367 | 527.767 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 1.733.478 | 632.937 |

1. Væsentlige aktiviteter
2. Eventualposter
3. Dagsværdireguleringer

Egenkapitalopgørelse

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 40.000 | 40.000 |
| Ultimo | <u>40.000</u> | <u>40.000</u> |
| Overført resultat | | |
| Primo | 65.170 | 52.240 |
| Overført fra resultatdisponering | 683.941 | 12.930 |
| Ultimo | <u>749.111</u> | <u>65.170</u> |
| Egenkapital ultimo | <u>789.111</u> | <u>105.170</u> |

Noter

1. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i salg af rådgivnings- og managementydelser og dermed beslægtet virksomhed.

2. Eventualposter

Selskabet har indgået aftale om indbetaling af i alt EUR 400.000 som en del af egenkapitalen i CI IV Sponsor Investor F&F K/S. Selskabet mangler at indbetale EUR 279.330,63.

**Andre
værdipapirer og
kapitalandele**

3. Dagsværdireguleringer

Dagsværdi 31. december 2022

1.646.488

Dagsværdiniveau

3

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 2:

Værdiansættelse baseret på observerbare priser i et aktivt marked, hvor prisen er direkte eller indirekte observerbar.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.