



Replicant ApS

Dronningensvej 23
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 41438630

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.07.2024

Anders Dalgaard Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Egenkapitalopgørelse for 2023	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Replicant ApS
Dronningensvej 23
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 41438630
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Anders Dalgaard Sørensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Replicant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.07.2024

Direktion

Anders Dalgaard Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Replicant ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Replicant ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 for 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 01.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har til formål at eje aktier, værdipapirer samt andre aktiver.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(44.582)	(22.843)
Personaleomkostninger	1	(729.503)	(616.178)
Driftsresultat		(774.085)	(639.021)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		37.889	(113.683)
Andre finansielle indtægter	2	4.205.556	1.673.077
Andre finansielle omkostninger	3	(2.050)	(2.703.526)
Resultat før skat		3.467.310	(1.783.153)
Skat af årets resultat		(388.244)	0
Andre skatter		0	(15.110)
Årets resultat		3.079.066	(1.798.263)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		3.079.066	(1.798.263)
Resultatdisponering		3.079.066	(1.798.263)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		37.889	0
Finansielle aktiver	4	37.889	0
Anlægsaktiver		37.889	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		77.477.019	76.800.354
Tilgodehavende skat		1.412.970	1.446.939
Tilgodehavender		78.889.989	78.247.293
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.172.323	10.795.910
Værdipapirer og kapitalandele		12.172.323	10.795.910
Likvide beholdninger		1.403.094	534.122
Omsætningsaktiver		92.465.406	89.577.325
Aktiver		92.503.295	89.577.325

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		92.010.113	88.931.047
Egenkapital		92.050.113	88.971.047
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.000	10.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		386.202	549.150
Anden gæld		44.980	47.128
Kortfristede gældsforpligtelser		453.182	606.278
Gældsforpligtelser		453.182	606.278
Passiver		92.503.295	89.577.325
Dagsværdioplysninger	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	88.931.047	88.971.047
Årets resultat	0	3.079.066	3.079.066
Egenkapital ultimo	40.000	92.010.113	92.050.113

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Gager og lønninger	606.095	616.178
Pensioner	120.000	0
Andre omkostninger til social sikring	3.408	0
	729.503	616.178
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

2 Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.525.815	1.526.770
Renteindtægter i øvrigt	74.198	74.239
Dagsværdireguleringer	2.510.410	0
Øvrige finansielle indtægter	95.133	72.068
	4.205.556	1.673.077

3 Andre finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	2.050	136.821
Øvrige finansielle omkostninger	0	2.566.705
	2.050	2.703.526

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	720.461
Kostpris ultimo	720.461
Opskrivninger primo	(720.461)
Overførsler	720.461
Opskrivninger ultimo	0
Overførsler	(720.461)
Andel af årets resultat	82.502
Andre reguleringer	(44.613)
Nedskrivninger ultimo	(682.572)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.889

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Marsman ApS	København	ApS	1

Replicant ApS har 100% af stemmerettighederne i Marsman ApS, hvorfor aktierne indregnedes som kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

5 Dagsværdioplysninger

	Værdipapir kr.
Dagsværdi ultimo	12.172.323
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	2.230.688

6 Eventualforpligtelser

Ved investering i Kapitalforeningen Private Equity X har selskabet forpligtet sig til at investere 3.000 t.kr. Forpligtelsen forfalder løbende, når Kapitalforeningen Private Equity X opkræver pengene. Pr. 31.12.2023 udgør restforpligtelsen 2.096 t.kr.

Ved investering i Kapitalforeningen Private Equity Xi har selskabet forpligtet sig til at investere 5.250 t.kr. Forpligtelsen forfalder løbende, når Kapitalforeningen Private Equity Xi opkræver pengene. Pr. 31.12.2023 udgør restforpligtelsen 3.750 t.kr.

Ved investering i Kapitalforeningen Private Equity Xii har selskabet forpligtet sig til at investere 5.250 t.kr. Forpligtelsen forfalder løbende, når Kapitalforeningen Private Equity Xii opkræver pengene. Pr. 31.12.2023 udgør restforpligtelsen 3.710 t.kr.

Ved investering i Kapitalforeningen Private Equity Xiii har selskabet forpligtet sig til at investere 440 t.USD. Forpligtelsen forfalder løbende, når Kapitalforeningen Private Equity Xiii opkræver pengene. Pr. 31.12.2023 udgør restforpligtelsen 363 t.USD.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for Monday Media ApS' gæld til Andelskassen. Kautionen er begrænset til 4.200 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og gebyr

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Andre skatter

Andre skatter omfatter skattebeløb, der beregnes på et andet grundlag end årets indkomst, og som virksomheden ikke får refunderet.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter obligationer, børnoterede værdipapirer og unoterede kapitalandele i øvrigt (som ikke er associerede virksomheder, kapitalinteresser eller tilknyttede virksomheder), der måles til dagsværdi (børskurs eller anden kurs baseret på et effektivt marked) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.