

TheDearGroup ApS

Havnegade 39
1058 København K

CVR-nr. 41696834

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 28. juni 2022

Claus Troels Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Resultatdisponering | 10 |
| Aktiver | 11 |
| Passiver | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskab

TheDearGroup ApS
Havnegade 39
1058 København K

CVR-nr.: 41696834

Direktion

Karsten Sønne Hjerl Ehrhardt

Bestyrelse

Claus Troels Hansen
Jacob Nyborg
Morten Geschwendtner

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -4.235.501 mod DKK -800.085 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -605.624.

TheDearGroup udvikler nye, internationale kategorivindere inden for drikkevarer, ved at kombinere autentiske kvalitetsprodukter, salg gennem både digitale og fysiske kanaler, samt leadership indenfor bæredygtighed. Første produktområde er vin.

Årsrapporten udviser et resultat, som forventet. Selskabet forventer i kommende regnskabsperiode fortsat at investere i nye produktformater, IT-plattform, nye salgskanaler og organisation med henblik på at blive lønsom i 2024.

Udviklingen af TheDearGroup følger en fastlagt strategi og proces.

I april 2021 blev DearWineMaker.com lanceret hvor 21 vine fra de første 6 vinmagere kunne købes online og leveres til døren i Danmark og en række yderligere europæiske lande. Dette var starten på "GET-SMARTER" fasen.

To indsigter blev hurtigt signifikante. Den første var at fem liter er for stor en volumen for en vin man ikke har smagt. For det andet blev det klart at konceptet for mange skal forklares og vinen smages inden der købes.

Selskabet besluttede på den baggrund 1) at reducere størrelsen til to liter, 2) at øge fokus på salg via B2B kanaler som detailkæder, distributører og food service virksomheder og 3) at få en CEO ind i Selskabet med stor erfaring i at sælge drikkevarer igennem fysiske kanaler. Ny CEO, Karsten Ehrhardt, tiltrådte pr. 1. juni 2021 og blev i samme forbindelse partner.

Til finansiering af GET SMARTER processen blev der tegnet nye aktier for MDKK 2 i efteråret 2021 med en ambition om at tiltrække yderligere MDKK 2 til finansiering af den resterende del af GET SMARTER processen der løber frem til 30/6-2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.

Tværtimod er der i første halvår af 2022 tilført MDKK 1,5 til finansiering af den resterende del af GET SMARTER fasen realiseret.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for TheDearGroup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Vi skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 28. juni 2022

I direktionen

Karsten Sønne Hjerl Ehrhardt
Administrerende Direktør

I bestyrelsen

Claus Troels Hansen
Formand

Jacob Nyborg
Bestyrelsesmedlem

Morten Geschwendtner
Bestyrelsesmedlem

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til bestyrelsen og direktionen i TheDearGroup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TheDearGroup ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 revisorers 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.

Søborg, den 28. juni 2022

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

mne36161

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i selskabet kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs-, og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

For egenudviklede udviklingsprojekter, der er aktiveret efter 1. januar 2016, bindes den regnskabsmæssige værdi fratrukket udskudt skat af disse projekter på en særskilt reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen. Der foretages ikke binding af den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter overtaget i forbindelse med aktiv- eller aktivitetsskøb.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

| Aktivgruppe | Periode |
|----------------------------------|---------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 5 år |
| Erhvervede lignende rettigheder | 5 år |

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttfortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele.

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer. Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Passiver

Egenkapital

Forhøjelser af anpartskapitalen indregnes direkte på egenkapitalen med fradrag af tilhørende transaktionsomkostninger. Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen med øvrige danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | | -3.443.298 | -960.268 |
| Personaleomkostninger | 1 | -471.374 | -19.189 |
| Indtjeningsbidrag | | -3.914.672 | -979.457 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -133.500 | 0 |
| Resultat af primær drift | | -4.048.172 | -979.457 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6 | -3.750 | 0 |
| Finansielle indtægter | | 37.217 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -2.358 | -39.066 |
| Resultat før skat | | -4.017.063 | -1.018.523 |
| Skat af årets resultat | 3 | -218.438 | 218.438 |
| Årets resultat | | -4.235.501 | -800.085 |

Resultatdisponering

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------------|-----------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Overført til overført resultat | -4.235.501 | -800.085 |
| Årets resultat | -4.235.501 | -800.085 |

Aktiver

| | Note | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | 2.265.542 | 0 |
| Erhvervede lignende rettigheder | | 756.500 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 3.022.042 | 0 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6 | 36.250 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 900.000 | 0 |
| Deposita | | 27.848 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | 964.098 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 3.986.140 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 899.347 | 69.650 |
| Varebeholdninger | | 899.347 | 69.650 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 107.158 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 900.000 |
| Andre tilgodehavender | | 109.240 | 118.326 |
| Udskudte skatteaktiver | 3 | 0 | 218.438 |
| Tilgodehavender | | 216.398 | 1.236.764 |
| Likvide beholdninger | | 313.415 | 1.043.164 |
| Omsætningsaktiver | | 1.429.160 | 2.349.578 |
| Aktiver i alt | | 5.415.300 | 2.349.578 |

Passiver

| | Note | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 78.156 | 53.333 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 1.767.123 | 0 |
| Overført resultat | | -2.450.903 | 686.545 |
| Egenkapital | | -605.624 | 739.878 |
| | | | |
| Anden gæld | | 4.032.710 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 4.032.710 | 0 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.846.197 | 79.071 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 1.525.877 |
| Anden gæld | | 142.017 | 4.752 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.988.214 | 1.609.700 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 6.020.924 | 1.609.700 |
| | | | |
| Passiver i alt | | 5.415.300 | 2.349.578 |
| | | | |
| Eventualaktiver | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Kontraktlige forpligtelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>udviklingsomkostninger</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------------|---|------------------------------------|-----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Indbetalt ved stiftelse | 40.000 | | 0 | 40.000 |
| Kapitalforhøjelser | 13.333 | | 1.486.630 | 1.499.963 |
| Overført via resultatdisponeringen | | | -800.085 | -800.085 |
| Egenkapital pr. 1. januar 2021 | 53.333 | 0 | 686.545 | 739.878 |
| Kapitalforhøjelser | 24.823 | | 2.865.176 | 2.889.999 |
| Overført via resultatdisponeringen | | | -4.235.501 | -4.235.501 |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | | 1.767.123 | -1.767.123 | 0 |
| Egenkapital pr. 31. december 2021 | 78.156 | 1.767.123 | -2.450.903 | -605.624 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Gager og lønninger | 746.753 | 19.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.687 | 189 |
| Aktiveret del til udvikling, personaleomkostninger | -306.066 | 0 |
| I alt | <u>471.374</u> | <u>19.189</u> |
| | | |
| Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede | <u>2</u> | <u>0</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-----------------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 133.500 | 0 |
| I alt | <u>133.500</u> | <u>0</u> |

3. Skat af årets resultat

| | <u>Udskudt skat</u> | <u>Skat af årets resultat</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. januar 2021 | -218.438 | | |
| Skat af årets resultat | 218.438 | 218.438 | -218.438 |
| Skyldig pr. 31. december 2021 | <u>0</u> | | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | <u>218.438</u> | <u>-218.438</u> |

Noter, fortsat

4. Immaterielle anlægsaktiver

| | Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | Erhvervede lignende rettigheder | I alt |
|--|--|---------------------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Tilgang i året | 2.265.542 | 890.000 | 3.155.542 |
| Kostpris pr. 31. december 2021 | 2.265.542 | 890.000 | 3.155.542 |
| Årets afskrivninger | 0 | -133.500 | -133.500 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021 | 0 | -133.500 | -133.500 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021 | 2.265.542 | 756.500 | 3.022.042 |

Igangværende udviklingsprojekter, rettigheder og patenter udgør produktion- og IT-plattformssaktiver, hvor der er taget sikkerhed/ejendomsret i forhold til mellemværende med Udviklingselskabet TheDearGroup. Et igangværende udviklingsprojekt med tilhørende rettigheder og patenter er indregnet til kostpris. Projektet vurderes fortsat at have en værdi, der mindst svarer til den bogførte værdi. Denne vurdering baseres blandt andet på drøftelser med investorer og realiserede kapitaludvidelser i årene 2020-2021 men der er stor usikkerhed herom. Værdien er også afhængig af, at selskabet har den nødvendige likviditet til fortsat at udvikle projektet frem til et salg af produktet eller projektet. Såfremt det ikke måtte vise sig muligt, at kunne tilføre yderligere kapital, kan det medføre at den bogførte værdi skal nedskrives og udviklingsarbejdet indstilles.

5. Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Andre tilgodehavender | Deposita | I alt |
|--|--|--------------------------|---------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Tilgang i året | 40.000 | 900.000 | 27.848 | 967.848 |
| Kostpris pr. 31. december 2021 | 40.000 | 900.000 | 27.848 | 967.848 |
| Årets nedskrivninger | -3.750 | 0 | 0 | -3.750 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021 | -3.750 | 0 | 0 | -3.750 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021 | 36.250 | 900.000 | 27.848 | 964.098 |

Noter, fortsat

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | Ejerandel | Virksom- hedskapi- tal | Ifølge seneste årsrapport | | TheDearGroup ApS' andel | |
|--|-----------|------------------------------|---------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | Årets resultat | Egenkapi- tal | Årets resultatandel | Andel af egenkapital |
| | | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| DearLiquidAssets ApS | 100% | 40.000 | -3.750 | 36.250 | -3.750 | 36.250 |
| I alt | | | | | -3.750 | 36.250 |
| Der indregnes således: | | | | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | | | 36.250 |
| I alt | | | | | | 36.250 |

7. Langfristede forpligtelser

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------|
| | DKK | DKK |
| Gældsforpligtelser i alt: | | |
| Anden gæld | 4.032.710 | 0 |
| I alt | 4.032.710 | 0 |
| Kortfristet del af langfristet gæld: | | |
| Anden gæld | 0 | 0 |
| I alt | 0 | 0 |
| Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen: | | |
| Anden gæld | 0 | 0 |
| I alt | 0 | 0 |

8. Eventualaktiver

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------|------|
| | DKK | DKK |
| Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige under- skud og aktiverede udviklingsomkostninger | 1.093.893 | 0 |

Noter, fortsat

9. Eventualforpligtelser

TheDearGroup ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10. Kontraktlige forpligtelser

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|----------------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig med 1 måneds varsel. | | |
| Den resterende lejeforpligtelse udgør | 15.000 | 0 |
| Leje- og leasingforpligtelser i alt | <u>15.000</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.”

Morten Geschwendtner

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ee1475c7-0cee-4550-a274-c473e9dfdeb

IP: 87.61.xxx.xxx

2022-06-29 09:05:58 UTC



Jacob Nyborg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2b328d6a-7b18-4655-b2b5-23cfae04b3d6

IP: 2.85.xxx.xxx

2022-06-29 10:33:08 UTC



Karsten Sønne Hjerl Ehrhardt

Adm. direktør

Serienummer: 2a5a60ea-977b-4ed6-88b5-617254adee65

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-06-29 11:01:38 UTC



Claus Troels Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 5d19cfe0-e2c3-4a9b-ad96-5a5374854ab8

IP: 122.155.xxx.xxx

2022-06-30 02:06:30 UTC



Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299498612011

IP: 87.218.xxx.xxx

2022-06-30 03:46:24 UTC



Claus Troels Hansen

Dirigent

Serienummer: 5d19cfe0-e2c3-4a9b-ad96-5a5374854ab8

IP: 122.155.xxx.xxx

2022-06-30 07:01:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: TALWF-2AN2M-AMGJU-EYWND-EM1FG-0XK2S

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/validate>