



New Deal Invest Fond I A/S

Skåde Højgårdsvej 75
8270 Højbjerg
CVR-nr. 42300705

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2024

Christian Rützou Hornskov
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	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

New Deal Invest Fond I A/S

Skåde Højgårdsvej 75

8270 Højbjerg

CVR-nr.: 42300705

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Peter Frisgaard Lauridsen, formand

Sune Berg Hansen

Mads Dahl Møberg Andersen

Christian Thisgaard

Charlotte Møller Hartmann

Direktion

Mads Christiansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Kundeansvarlig partner : Mads Fauerskov

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for New Deal Invest Fond I A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.06.2024

Direktion

Mads Christiansen
direktør

Bestyrelse

Peter Frisgaard Lauridsen
formand

Sune Berg Hansen

Mads Dahl Møberg Andersen

Christian Thisgaard

Charlotte Møller Hartmann

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i New Deal Invest Fond I A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for New Deal Invest Fond I A/S 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.

Aarhus, den 30.06.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lykke

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32785

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage investeringer i børsnoterede værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på t.DKK 8.351, hvilket ledelsen anser for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		79.404	(57.961)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		52.308	0
Andre finansielle indtægter	1	9.334.177	10.890
Andre finansielle omkostninger	2	(1.115.375)	(23.703.067)
Årets resultat		8.350.514	(23.750.138)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		8.350.514	(23.750.138)
Resultatdisponering		8.350.514	(23.750.138)

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	258.724
Tilgodehavender		0	258.724
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.578.189	11.617.080
Værdipapirer og kapitalandele		42.578.189	11.617.080
Likvide beholdninger		1.875.673	14.621
Omsætningsaktiver		44.453.862	11.890.425
Aktiver		44.453.862	11.890.425

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital	3	1.063.493	805.007
Overført overskud eller underskud		36.421.861	9.406.355
Egenkapital		37.485.354	10.211.362
Leverandører af varer og tjenesteydelser		210.545	26.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	4	6.757.963	0
Anden gæld	5	0	1.653.063
Kortfristede gældsforpligtelser		6.968.508	1.679.063
Gældsforpligtelser		6.968.508	1.679.063
Passiver		44.453.862	11.890.425
Personaleforhold	6		
Dagsværdioplysninger	7		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	805.007	9.406.355	10.211.362
Kapitalforhøjelse	258.486	18.664.992	18.923.478
Årets resultat	0	8.350.514	8.350.514
Egenkapital ultimo	1.063.493	36.421.861	37.485.354

Selskabets kapital er på nominelt DKK 1.063.493 fordelt i kapitalandele á DKK 1,00 eller multipla heraf. Kapitalandelene er opdelt i kapitalklasser, hvoraf nominelt DKK 427.870 kapitalandele tilhører kapitalklasse A, nominelt DKK 400.000 kapitalandele tilhører kapitalklasse B, nominelt DKK 34.232 tilhører kapitalklasse C, nominelt DKK 95.011 tilhører kapitalklasse D, nominelt DKK 23.860 tilhører kapitalklasse E, nominelt DKK 82.520 tilhører kapitalklasse F.

Noter

1 Andre finansielle indtægter

	2023 kr.	2022 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	10.638
Renteindtægter i øvrigt	0	252
Dagsværdireguleringer	9.334.177	0
	9.334.177	10.890

2 Andre finansielle omkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	0	225
Valutakursreguleringer	178.168	0
Dagsværdireguleringer	0	23.546.117
Øvrige finansielle omkostninger	937.207	156.725
	1.115.375	23.703.067

3 Egne kapitalandele

	Antal	Nominel værdi kr.	Andel af virksomheds- kapital %	Købs- og salgspris kr.
Afhændet 757.333	757.333	7.573	0,90	634.820
Afhændede kapitalandele	757.333	7.573	0,90	

Kapitalandele er afhændet i forbindelse med indtræden af nye investorer i selskabet.

4 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse består af ikke-afregnet værdistigning af selskabets investeringer til investorerne.

5 Anden gæld (kortfristet)

	2023	2022
	kr.	kr.
Anden gæld i øvrigt	0	1.653.063
	0	1.653.063

Anden gæld i øvrigt i 2022 består af forudbetalt kapitalforhøjelse, som er vedtaget og registreret i 2023.

6 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Bestyrelsen og direktionen har ikke modtaget vederlag.

7 Dagsværdioplysninger

	Børsnoterede værdipapirer kr.
Dagsværdi ultimo	42.578.189
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	(3.528.990)

Urealiserede dagsværdireguleringer består af et tab på 3.528.990 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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skatteforhold

Selskabet er et investeringselskab jf. Aktieavancebeskatningslovens § 19 og er dermed skattefritaget i Danmark.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af dagsværdireguleringer af værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af dagsværdireguleringer af værdipapirer, valutakursreguleringer samt performance og entry fee.

Balancen

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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