

IdeaInvest ApS

Holger Danskes Vej 57, 2000 Frederiksberg

CVR-nummer: 42326208

**ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023**

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2024

Dirigent
Peter Glerup Ericson

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for IdeaInvest 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den / 2024

Direktion

Kaspar Ganer

Peter Glerup Ericson

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i IdeaInvest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IdeaInvest ApS for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere koncernregnskabet og 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 Deres ansvar.

Koncernregnskabet og årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af koncernregnskabet og 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.

Frederiksberg C, den / 2024

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR.: 34619654

Brian Grøndahl Hansen
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer
mne36174

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

IdeaInvest ApS
Holger Danskes Vej 57
2000 Frederiksberg

Revisor

CVR-nr.: 42 32 62 08
Stiftet: 21. april 2021
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 14508644
Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Gammel Kongevej 138A, st.
1850 Frederiksberg C

Ejerforhold

Kaspar Ganer, GI Frederiksborgvej 27A, 3200 Helsingør
Peter Glerup Ericson, Holger Danskes Vej 57, 2. tv, 2000 Frederiksberg

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med investering i aktier og anpartar, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er i regnskabsåret ikke konstateret væsentlige usikkerhed vedrørende indregning og måling af regnskabsposter.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter og har leveret et tilfredsstillende resultat, der yderligere medvirker til at svække selskabets egenkapital.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for IdeaInvest ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

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.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-5.188	-6.613
1 Personalemkostninger	0	0
Andre driftsomkostninger	-184.000	0
DRIFTSRESULTAT	-189.188	-6.613
Andre finansielle omkostninger	-1.260	-997
RESULTAT FØR SKAT	-190.448	-7.610
Skat af årets resultat	41.899	1.674
ÅRETS RESULTAT	-148.549	-5.936
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-148.549	-5.936
DISPONERET I ALT	-148.549	-5.936

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023 AKTIVER

	2023 kr.	2022 kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	500.000	250.000
Udskudt skatteaktiv	44.249	2.350
Finansielle anlægsaktiver	544.249	252.350
ANLÆGSAKTIVER	544.249	252.350
Likvide beholdninger	88.868	9.316
OMSÆTNINGSAKTIVER	88.868	9.316
AKTIVER	633.117	261.666

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023 PASSIVER

	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital	270.000	270.000
Overført resultat	-156.883	-8.334
EGENKAPITAL	113.117	261.666
Gæld til associerede virksomheder	520.000	0
3 Langfristede gældsforpligtelser	520.000	0
GÆLDSFORPLIGTELSE	520.000	0
PASSIVER	633.117	261.666
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital primo	270.000	270.000
Virksomhedskapital ultimo	270.000	270.000
Overført resultat, primo	-8.334	-2.398
Årets resultat	-148.549	-5.936
Overført resultat ultimo	-156.883	-8.334
EGENKAPITAL	113.117	261.666

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	
1 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	2	2	
	<u> </u>	<u> </u>	
	<u> </u>	<u> </u>	
2 Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris, primo	250.000	250.000	
Tilgang i årets løb	500.000	0	
Afgang i årets løb	-250.000	0	
	<u> </u>	<u> </u>	
Kostpris 31. december 2023	500.000	250.000	
	<u> </u>	<u> </u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	500.000	250.000	
	<u> </u>	<u> </u>	
	<u> </u>	<u> </u>	
Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:			
Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
ForskningNU ApS, København N	20 %	532.923	-21.163
		Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til associerede virksomheder		520.000	0
		<u> </u>	<u> </u>
		520.000	0
		<u> </u>	<u> </u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.			
Eventualaktiver			
Der er ingen eventualaktiver.			
Eventualforpligtelser			
Der er ingen eventualforpligtelser.			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.			

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.”

Peter Glerup Ericson

Direktør

På vegne af: IdeaWorks

Serienummer: 5eb9763e-361f-4810-97d2-c3866dce51ac

IP: 89.23.xxx.xxx

2024-06-12 15:11:38 UTC



Kaspar Ganer

Direktør

På vegne af: IdeaWorks

Serienummer: 11f7e628-7e5e-4335-b765-c52ce0c0fd85

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-06-12 17:36:37 UTC



Brian Grøndahl Hansen

Registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: 07881e2f-4ca2-4e9b-a1a7-5806523a5294

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-06-17 07:30:43 UTC



Peter Glerup Ericson

Dirigent

På vegne af: IdeaWorks

Serienummer: 5eb9763e-361f-4810-97d2-c3866dce51ac

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-17 07:43:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: CYLFL-DLDSV-E34YT-CGET5-ZIGLX-ZG5UT

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/validator**