

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00
www.grantthornton.dk

Semper Fidelis ApS

Skt. Pauls Kirkeplads 16, 2. tv, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 42 59 12 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

Troels Brinch
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Semper Fidelis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 10. juni 2024

Direktion

Troels Brinch

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Semper Fidelis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Semper Fidelis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

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.

Randers, den 10. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jonas Bødker-Iversen

statsautoriseret revisor
mne35471

Selskabsoplysninger

Selskabet	Semper Fidelis ApS Skt. Pauls Kirkeplads 16, 2. tv 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 42 59 12 62
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Troels Brinch
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ
Kapitalinteresser	PP Capital Holding A/S, København K Steadystate ApS, København K PP Capital Family Office AB, København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i kapitalinteresser og investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13.489 kr. mod -9.017 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -77.963 kr. mod 47.464 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2023 - 31/12 2023	6/8 2021 - 31/12 2022
Bruttotab	-13.489	-9.017
Indtægter af kapitalinteresser	20.000	200.000
Andre finansielle indtægter	93	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	-84.567	-143.519
Resultat før skat	-77.963	47.464
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-77.963	47.464
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	47.464
Disponeret fra overført resultat	-77.963	0
Disponeret i alt	-77.963	47.464

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalinteresser	1.009.228	1.007.600
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.009.228	1.007.600
Anlægsaktiver i alt	1.009.228	1.007.600
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	3.080	30.800
Tilgodehavender i alt	3.080	30.800
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	335.271
Værdipapirer i alt	0	335.271
Likvide beholdninger	0	1.195
Omsætningsaktiver i alt	3.080	367.266
Aktiver i alt	1.012.308	1.374.866

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-30.499	47.464
Egenkapital i alt	<u>9.501</u>	<u>87.464</u>
Gældsforpligtelser		
2 Gæld til pengeinstitutter	525.762	845.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
3 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	472.045	436.875
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.002.807</u>	<u>1.287.402</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.002.807</u>	<u>1.287.402</u>
Passiver i alt	<u>1.012.308</u>	<u>1.374.866</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	47.464	87.464
Årets overførte overskud eller underskud	0	-77.963	-77.963
	40.000	-30.499	9.501

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	84.567	143.519
	<u>84.567</u>	<u>143.519</u>

2. Gæld til pengeinstitutter

Selskabets gæld til pengeinstitutter under kortfristet gæld udgøres af en kassekredit, der ikke forfalder eller forventes indfriet inden for 1 år efter balancedagen.

3. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Selskabets kapitalejer har ikke til hensigt at kræve beløbet helt eller delvist indfriet ud over hvad selskabet har kapitalberedskab og likviditet til.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Semper Fidelis ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.