

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

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

Dideriksen & Company ApS

Stoltenbergsgade 5, 4.th, 1576 København V

CVR-nr. 43 72 98 37

Årsrapport

22. december 2022 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2024.

Christian Dideriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 22. december 2022 - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. december 2022 - 31. december 2023 for Dideriksen & Company 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 22. december 2022 - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 17. april 2024

Direktion

Christian Dideriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Dideriksen & Company ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dideriksen & Company ApS for regnskabsåret 22. december 2022 - 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.

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 17. april 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Finn Jensen Vammen

statsautoriseret revisor
mne19677

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Dideriksen & Company ApS Stoltenbergsgade 5, 4.th 1576 København V |
| | CVR-nr.: 43 72 98 37 |
| | Regnskabsår: 22. december - 31. december |
| Direktion | Christian Dideriksen |
| Revisor | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ |
| Modervirksomhed | Dideriksen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Dideriksen & Company håndterer økonomi og finansiering for ambitiøse vækstvirksomheder. Dideriksen & Company bistår vækstvirksomheder med fundraising, økonomistyring og strategisk sparring – både før, under og efter en kapitalrejsning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 1.846 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 39 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Vi forventer fortsat vækst i det kommende regnskabsår baseret på solid kundetilgang og igangværende projekter. Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der væsentligt ville påvirke bedømmelsen af årsrapporten eller virksomhedens finansielle stilling.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 22/12 2022 - 31/12 2023 <u>kr.</u> |
|--|--|
| Nettoomsætning | 1.845.928 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -4.570 |
| Andre eksterne omkostninger | -358.781 |
| Bruttoresultat | 1.482.577 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.420.553 |
| Driftsresultat | 62.024 |
| Andre finansielle indtægter | 39 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -392 |
| Resultat før skat | 61.671 |
| Skat af årets resultat | -22.330 |
| Årets resultat | 39.341 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Udbytte for regnskabsåret | 39.000 |
| Overføres til overført resultat | 341 |
| Disponeret i alt | 39.341 |

Balance

| Aktiver | 31/12 2023 |
|--|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 83.697 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 185.625 |
| Tilgodehavender i alt | <u>269.322</u> |
| Likvide beholdninger | <u>330.575</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>599.897</u> |
| Aktiver i alt | <u>599.897</u> |

Balance

| <u>Note</u> | 31/12 2023 kr. |
|---|-----------------------|
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | 341 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 39.000 |
| Egenkapital i alt | <u>79.341</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 21.397 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 22.330 |
| Anden gæld | 476.829 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>520.556</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>520.556</u> |
| Passiver i alt | <u>599.897</u> |
| 2 Eventualposter | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | Foreslået udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|--|----------------------|
| Egenkapital 22. december 2022 | 40.000 | 0 | 0 | 40.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 341 | 39.000 | 39.341 |
| | 40.000 | 341 | 39.000 | 79.341 |

Noter

| | 22/12 2022 - 31/12 2023 <u>kr.</u> |
|--|--|
| 1. Personaleomkostninger | |
| Lønninger og gager | 1.352.161 |
| Pensioner | 59.700 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.301 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>3.391</u> |
| | <u>1.420.553</u> |
| | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> |

2. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dideriksen Holding ApS, CVR-nr. 40755144, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dideriksen & Company 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dideriksen & Company ApS solidarisk og ubegrænset over for skat temyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.