

Ponscasa Denmark ApS

c/o Seed Capital Management I/S
Højbro Plads 10
1200 København K

CVR-nr. 36 90 46 82

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

13. maj 2024

Ulf Lennart Rosén
dirigent

Ponscasa Denmark ApS
Årsrapport 2023
CVR-nr. 36 90 46 82

Indhold

Ledespåtegning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger
Beretning

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse
Balance
Egenkapitalopgørelse
Noter

Ponscasa Denmark ApS
Årsrapport 2023
CVR-nr. 36 90 46 82

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ponscasa Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

København, den 13. maj 2024
Direktion:

Ulf Lennart Rosén
direktør



Ponscasa Denmark ApS
Årsrapport 2023
CVR-nr. 36 90 46 82

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Ponscasa Denmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ponscasa Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, herunder kravene til uafhængighed, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 13. maj 2024

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Simon Vinberg Andersen
statsaut. revisor
mne35458

Ponscasa Denmark ApS
Årsrapport 2023
CVR-nr. 36 90 46 82

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Ponscasa Denmark ApS
c/o Seed Capital Management I/S
Højbro Plads 10
1200 København K

CVR-nr.:	36 90 46 82
Stiftet:	26. maj 2015
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. januar - 31. december

Direktion

Ulf Lennart Rosén, direktør

Ponscasa Denmark ApS
Årsrapport 2023
CVR-nr. 36 90 46 82

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være komplementar for kommanditselskabet Seed Capital Denmark III K/S samt være interessent i SEED Capital Management III K/S og hermed inden for dettes formål at være investeringsrådgiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2023 udviser et resultat på -41.000 kr., sammenlignet med -35.528 kr. i 2022. Virksomhedens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på 1.744.492 kr., sammenlignet med 1.785.492 kr. pr. 31. december 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2023.

Ponscasa Denmark ApS
Årsrapport 2023
CVR-nr. 36 90 46 82

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2023	2022
Bruttotab		-41.015	-35.853
Andre finansielle indtægter		73	2.768
Øvrige finansielle omkostninger		-58	-2.443
Resultat før skat		-41.000	-35.528
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		<u>-41.000</u>	<u>-35.528</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-41.000	-35.528
		<u>-41.000</u>	<u>-35.528</u>

Ponscasa Denmark ApS
Årsrapport 2023
CVR-nr. 36 90 46 82

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2023	31/12 2022
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	1.547.808	1.547.808
Anlægsaktiver i alt		<u>1.547.808</u>	<u>1.547.808</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Selskabsskat		2.000	4.000
Likvide beholdninger		<u>244.691</u>	<u>550.926</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>246.691</u>	<u>554.926</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.794.499</u>	<u>2.102.734</u>

Ponscasa Denmark ApS
Årsrapport 2023
CVR-nr. 36 90 46 82

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	31/12 2023	31/12 2022
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	4	50.000	50.000
Overført resultat		1.694.492	1.735.492
Egenkapital i alt		<u>1.744.492</u>	<u>1.785.492</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	267.240
Anden gæld, herunder skyldige skatter		50.007	50.002
		<u>50.007</u>	<u>317.242</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>50.007</u>	<u>317.242</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.794.499</u>	<u>2.102.734</u>

Ponscasa Denmark ApS
Årsrapport 2023
CVR-nr. 36 90 46 82

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.735.492	1.785.492
Overført via resultatdisponering	0	-41.000	-41.000
Egenkapital 31. december 2023	50.000	1.694.492	1.744.492

Ponscasa Denmark ApS
Årsrapport 2023
CVR-nr. 36 90 46 82

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ponscasa Denmark ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

2 Personaleomkostninger

kr.	2023	2022
AverageNumberOfEmployees_t	0	0

3 Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele:
SEED Capital Denmark III K/S, København

4 Virksomhedskapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 5 år.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er komplementar i SEED Capital Denmark III K/S og hæfter således ubegrænset og solidarisk for virksomhedens forpligtelser.