



Dispenser Concept ApS

Sankt Annæ Plads 7 A, 1.
1250 København K
CVR-nr. 35480714

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
19.02.2025

Jakob Koefoed
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2024 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2024 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2024 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dispenser Concept ApS
Sankt Annæ Plads 7 A, 1.
1250 København K

CVR-nr.: 35480714
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024

Direktion

Jakob Koefoed, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 for Dispenser Concept ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19.02.2025

Direktion

Jakob Koefoed
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Dispenser Concept ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dispenser Concept ApS for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Odense, den 19.02.2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Gert Rasmussen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35430

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje anparten i datterselskab.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2024

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|---|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (7.416) | (33.451) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 139.539 | 36.477 |
| Andre finansielle omkostninger | | (118) | (356) |
| Resultat før skat | | 132.005 | 2.670 |
| Skat af årets resultat | 1 | 1.907 | 1.236 |
| Årets resultat | | 133.912 | 3.906 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 14.000 | 0 |
| Overført resultat | | 119.912 | 3.906 |
| Resultatdisponering | | 133.912 | 3.906 |

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.014.419 | 874.880 |
| Finansielle aktiver | 2 | 1.014.419 | 874.880 |
| Anlægsaktiver | | 1.014.419 | 874.880 |
| Andre tilgodehavender | | 25 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 14.832 |
| Tilgodehavender | | 25 | 14.832 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 845 |
| Omsætningsaktiver | | 25 | 15.677 |
| Aktiver | | 1.014.444 | 890.557 |

Passiver

| | Note | 2024 kr. | 2023 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 814.418 | 874.879 |
| Overført overskud eller underskud | | 95.520 | (84.853) |
| Egenkapital | | 989.938 | 870.026 |
| Bankgæld | | 100 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 17.512 | 13.655 |
| Skyldig skat | | 18 | 0 |
| Anden gæld | | 6.876 | 6.876 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 24.506 | 20.531 |
| Gældsforpligtelser | | 24.506 | 20.531 |
| Passiver | | 1.014.444 | 890.557 |
| Personaleforhold | 3 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2024

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Foreslået ekstra- ordinært udbytte kr. | I alt kr. |
|---|--------------------------------|---|--|--|----------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 874.879 | (84.853) | 0 | 870.026 |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (14.000) | (14.000) |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | (200.000) | 200.000 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 139.539 | (19.627) | 14.000 | 133.912 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 814.418 | 95.520 | 0 | 989.938 |

Noter

1 Skat af årets resultat

| | 2024 kr. | 2023 kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 1.596 |
| Refusion i sambeskatning | (1.907) | (2.832) |
| | (1.907) | (1.236) |

2 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 1 |
| Kostpris ultimo | 1 |
| Opskrivninger primo | 874.879 |
| Andel af årets resultat | 139.539 |
| Opskrivninger ultimo | 1.014.418 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.014.419 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|------------------------------------|-----------|----------|----------------|
| Modern Hotel Cosmetics ApS | København | ApS | 100,00 |

3 Personaleforhold

Der er ingen ansatte i selskabet.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution over for Modern Hotel Cosmetics ApS.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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