



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

CircleHolding ApS

Kirkeltevej 138, 3450 Allerød

CVR-nr. 33 24 59 98

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024.

Michael Lintrup Dølpher
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	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for CircleHolding 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.

Allerød, den 24. juni 2024

Direktion

Michael Lintrup Dølpher



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i CircleHolding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CircleHolding 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 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 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.

København, den 24. juni 2024

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

René Jakobsen

statsautoriseret revisor
mne10023



Selskabsoplysninger

Selskabet	CircleHolding ApS Kirkeltevej 138 3450 Allerød CVR-nr.: 33 24 59 98 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Lintrup Dølpher
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø
Dattervirksomheder	CircleMinds ApS, Allerød CMI Finance ApS, Allerød



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje anparter og aktier i andre ikke finansielle selskaber og dermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør 0 -5 t.kr. mod -2 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -5 t.kr. mod -60 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Kapitalberedskab

Selskabet er underlagt kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, da selskabet pr. 31. december 2023 har mistet hele egenkapitalen. På selskabets generalforsamling skal der redegøres for kapitalselskabets økonomiske stilling og om fornødent stilles forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder om kapitalselskabets opløsning. På trods af den tabte egenkapital vurderer vi, at selskabet kan fortsætte driften som going concern. Denne vurdering af baseret på flere væsentlige faktorer, herunder:

1. Forventet kapitaltilførsel i 3. kvartal 2024:

Selskabet har fortsatte forhandlinger om kapitaltilførsel og lånekapital, som med allerede indgåede aftaler og aftaler under forhandling kan forventes gennemført i 3. kvartal 2024. Disse kapitaltilførsler vil styrke selskabets finansielle position væsentligt.

2. Igangværende forhandlinger:

Vi er tillige i projektforhandlinger med flere finansielle interessenter, og vi forventer en positiv afslutning af disse forhandlinger inden for de kommende måneder.

3. Strategiske tiltag:

Vi har igangsæt en række strategiske tiltag for at afsætte selskabets intellektuelle kapital i samarbejde med Danske og udenlandske virksomheder.

På baggrund af ovenstående faktorer erklærer vi, at selskabet kan fortsætte driften som going concern i mindst 12 måneder fra balancedagen. Vi vil fortsat arbejde målrettet på at forbedre selskabets økonomiske situation og sikre den nødvendige kapitaltilførsel.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttotab	-5.000	-2.001
2 Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-56.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	0	-1.566
Resultat før skat	-5.000	-59.567
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-5.000	-59.567
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	0
Disponeret fra overført resultat	-5.000	-59.567
Disponeret i alt	-5.000	-59.567



Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>



Balance 31. december

Passiver			
Note		2023	2022
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-170.760	-165.760
	Egenkapital i alt	-90.760	-85.760
Gældsforpligtelser			
	Gæld til kapitalinteresser	1.000	1.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.000	1.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	5.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	79.060	79.060
	Anden gæld	700	700
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	89.760	84.760
	Gældsforpligtelser i alt	90.760	85.760
	Passiver i alt	0	0

1 Kapitalberedskab



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	-106.193	-26.193
Årets overførte overskud eller underskud	0	-59.567	-59.567
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-165.760	-85.760
Årets overførte overskud eller underskud	0	-5.000	-5.000
	80.000	-170.760	-90.760



Noter

1. Kapitalberedskab

Selskabet er underlagt kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, da selskabet pr. 31. december 2023 har mistet hele egenkapitalen. På selskabets generalforsamling skal der redegøres for kapitalselskabets økonomiske stilling og om fornødent stilles forslag om foranstaltninger, der bør træffes, herunder om kapitalselskabets opløsning. På trods af den tabte egenkapital vurderer vi, at selskabet kan fortsætte driften som going concern. Denne vurdering af baseret på flere væsentlige faktorer, herunder:

1. Forventet kapitaltilførsel i 3. kvartal 2024:

Selskabet har fortsatte forhandlinger om kapitaltilførsel og lånekapital, som med allerede indgåede aftaler og aftaler under forhandling kan forventes gennemført i 3. kvartal 2024. Disse kapitaltilførsler vil styrke selskabets finansielle position væsentligt.

2. Igangværende forhandlinger:

Vi er tillige i projektforhandlinger med flere finansielle interessenter, og vi forventer en positiv afslutning af disse forhandlinger inden for de kommende måneder.

3. Strategiske tiltag:

Vi har igangsæt en række strategiske tiltag for at afsætte selskabets intellektuelle kapital i samarbejde med Danske og udenlandske virksomheder.

På baggrund af ovenstående faktorer erklærer vi, at selskabet kan fortsætte driften som going concern i mindst 12 måneder fra balancedagen. Vi vil fortsat arbejde målrettet på at forbedre selskabets økonomiske situation og sikre den nødvendige kapitaltilførsel.

	2023	2022
2. Nedskrivning af finansielle aktiver		
Nedskrivning CircleInvent ApS	0	36.000
Nedskrivning af Rethink System Consulting Company ApS	0	20.000
	0	56.000

	2023	2022
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.554
Andre finansielle omkostninger	0	12
	0	1.566



Noter

		31/12 2023	31/12 2022
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2023		56.000	56.000
Afgang i årets løb		-20.000	0
Kostpris 31. december 2023		36.000	56.000
Årets tilbageførsler på afgang		20.000	0
Nedskrivning		-56.000	-56.000
Nedskrivninger 31. december 2023		-36.000	-56.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		0	0
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
			Regnskabs- mæssig værdi hos CircleHolding ApS
CircleMinds ApS, Allerød	Ejerandel 90 %	Egenkapital 3.525	Årets resultat -5.000
		3.525	0
			0



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CircleHolding 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.



Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Gældsforpligtelser

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

Michael Lintrup Dølpher

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Henrik Lintrup Dølpher

Direktør

ID: 4dbd0473-0cf4-488c-aaac-794800fd5b54

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 16:21:04

Underskrevet med MitID



René Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Flemming Mina Jakobsen

Revisor

På vegne af Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisions...

ID: 96491ea7-91ec-4f60-a153-d8af327d87b0

Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 21:34:54

Underskrevet med MitID



Michael Lintrup Dølpher

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Henrik Lintrup Dølpher

Dirigent

ID: 4dbd0473-0cf4-488c-aaac-794800fd5b54

Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 04:28:09

Underskrevet med MitID

