

DBH-Planlægning af 1. juli 1989 ApS

Marskensgade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 12 90 63 74

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dan Borgen Hasløv
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for DBH-Planlægning af 1. juli 1989 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 2. december 2021

Direktion

Dan Borgen Hasløv

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i DBH-Planlægning af 1. juli 1989 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DBH-Planlægning af 1. juli 1989 ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 2. december 2021

ReviPoint

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
mne19740

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | DBH-Planlægning af 1. juli 1989 ApS Marskensgade 7 2100 København Ø |
| | CVR-nr.: 12 90 63 74 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Dan Borgen Hasløv |
| Revisor | ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø |
| Associeret virksomhed | Hasløv & Kjærsgaard Arkitektfirma I/S, København |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at investere i ejerandele for unoterede virksomheder, samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13.030 mod -10.825 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 99.343 mod 178.253 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er udover ovenstående ikke indtrådt begivenheder efter regnskabsåret afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DBH-Planlægning af 1. juli 1989 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.

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 tilbageførslers 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.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

I balancen indregnes kapitalandele i associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster..

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -13.030 | -10.825 |
| 1 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | -109.609 | -33.379 |
| Andre finansielle indtægter | 321.425 | 352.969 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -7.006 | -72.253 |
| Resultat før skat | 191.780 | 236.512 |
| 3 Skat af årets resultat | -92.437 | -58.259 |
| Årets resultat | 99.343 | 178.253 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -100.235 | -42.755 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 80.000 |
| Overføres til overført resultat | 199.578 | 141.008 |
| Disponeret i alt | 99.343 | 178.253 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | 2021 | 2020 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 332.215 | 432.450 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>332.215</u> | <u>432.450</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>332.215</u> | <u>432.450</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| 5 | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 652.343 | 615.491 |
| | Udsudte skatteaktiver | 6.571 | 60.233 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 3.427 | 6.781 |
| | Andre tilgodehavender | <u>182.542</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>844.883</u> | <u>682.505</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>1.170.414</u> | <u>1.356.294</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>1.170.414</u> | <u>1.356.294</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>232.959</u> | <u>48.566</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.248.256</u> | <u>2.087.365</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.580.471</u> | <u>2.519.815</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 207.215 | 307.450 |
| Overført resultat | 2.040.711 | 1.841.133 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 80.000 |
| Egenkapital i alt | 2.372.926 | 2.353.583 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.500 | 6.500 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 33.836 | 0 |
| Anden gæld | 166.209 | 159.732 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 207.545 | 166.232 |
| Gældsforpligtelser i alt | 207.545 | 166.232 |
| Passiver i alt | 2.580.471 | 2.519.815 |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli | | | | | |
| 2020 | 125.000 | 307.450 | 1.841.133 | 80.000 | 2.353.583 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -80.000 | -80.000 |
| Resultatandel | 0 | -100.235 | 199.578 | 0 | 99.343 |
| | 125.000 | 207.215 | 2.040.711 | 0 | 2.372.926 |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| 1. Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Resultat Hasløv & Kjærsgaard Akitektfirma I/S | -46.779 | -33.379 |
| Resultat korrektion Hasløv & Kjærsgaard tidligere år | -62.830 | 0 |
| | <u>-109.609</u> | <u>-33.379</u> |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 7.006 | 72.253 |
| | <u>7.006</u> | <u>72.253</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 33.836 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 53.662 | 58.259 |
| Regulering af tidligere års skat | 4.939 | 0 |
| | <u>92.437</u> | <u>58.259</u> |

Noter

| | 30/6 2021 | 30/6 2020 |
|--|----------------|----------------|
| 4. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2020 | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 125.000 | 125.000 |
| Opskrivninger 1. juli 2020 | 307.450 | 350.205 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | -46.779 | 3.207 |
| Andre kapitalbevægelser vedr. kapitalandele | -53.456 | -45.962 |
| Opskrivninger 30. juni 2021 | 207.215 | 307.450 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 332.215 | 432.450 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos DBH- Planlægning af 1. juli 1989 ApS |
|---|-----------|----------------|----------------|---|
| Hasløv & Kjærsgaard Arkitektfirma I/S, København | 50 % | 664.432 | -93.557 | 332.215 |
| | | 664.432 | -93.557 | 332.215 |

5. Tilgodehavender hos associerede virksomheder

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Mellemregning med Ny Østergade 32 ApS | 1.862.643 | 1.825.791 |
| Nedskrivning på tilgodehavender hos Ny Østergade 32 ApS | -1.210.300 | -1.210.300 |
| | 652.343 | 615.491 |