
David Invest ApS

Luftmarinegade 156, 1432 København K

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 13 56 33 73

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 6/6 2023

David J. Frederiksen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for David Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 6. juni 2023

Direktion

David J. Frederiksen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i David Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for David Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 vedrørende 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.

Hillerød, den 6. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Rønne Nielsen

statsautoriseret revisor

mne33726

Selskabsoplysninger

Selskabet

David Invest ApS
Luftmarinegade 156
1432 København K

Telefon: 24934214

CVR-nr: 13 56 33 73

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

Direktion

David J. Frederiksen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i aktier.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på DKK 129.730, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 702.546.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 | 2021 |
|--------------------------|------|------------------------|----------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -15.577 | -30.757 |
| Finansielle indtægter | | 42.645 | 127.092 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-156.798</u> | <u>-36.308</u> |
| Resultat før skat | | -129.730 | 60.027 |
| Skat af årets resultat | 1 | <u>0</u> | <u>-6.820</u> |
| Årets resultat | | <u>-129.730</u> | <u>53.207</u> |

Resultatdisponering

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>-129.730</u> | <u>53.207</u> |
| | <u>-129.730</u> | <u>53.207</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|-----------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 9.215 | 4.787 |
| Tilgodehavender | | 9.215 | 4.787 |
| Værdipapirer | 3 | 677.834 | 822.162 |
| Likvide beholdninger | | 24.330 | 18.947 |
| Omsætningsaktiver | | 711.379 | 845.896 |
| Aktiver | | 711.379 | 845.896 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 167.000 | 167.000 |
| Overført resultat | | 535.546 | 665.276 |
| Egenkapital | | 702.546 | 832.276 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.800 | 6.800 |
| Selskabsskat | | 2.033 | 6.820 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 8.833 | 13.620 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 8.833 | 13.620 |
| | | | |
| Passiver | | 711.379 | 845.896 |
| | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 4 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 167.000 | 665.276 | 832.276 |
| Årets resultat | 0 | -129.730 | -129.730 |
| Egenkapital 31. december | 167.000 | 535.546 | 702.546 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------|-------------|--------------|
| | DKK | DKK |
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 6.820 |
| | <u>0</u> | <u>6.820</u> |

2. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 33.509 |
| Kostpris 31. december | <u>33.509</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 33.509 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>33.509</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>0</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Værdipapirer | | |
| Regnskabsmæssig værdi 1. januar | 822.162 | 780.206 |
| Tilgang i årets løb | 61.124 | 0 |
| Afgang i årets løb | -48.900 | -25.787 |
| Realiseret kursgevinst / tab ved salg | -859 | 5.240 |
| Urealiserede kursreguleringer | -155.693 | 62.503 |
| | <u>677.834</u> | <u>822.162</u> |

4. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.

Noter til årsregnskabet

5. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for David Invest ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Noter til årsregnskabet

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.