
David Invest ApS

Luftmarinegade 156, 1432 København K

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 13 56 33 73

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 29/5 2020

David J. Frederiksen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019 | 5 |
| Balance 31. december 2019 | 6 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. maj 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 IESBA's etiske 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.

Hillerød, den 29. maj 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Wiinholt

statsautoriseret revisor

mne13914

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 2019 udviser et overskud på DKK 78.621, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en positiv egenkapital på DKK 666.998.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets forventninger til fremtiden er påvirket negativt som følge af Covid-19 udbruddet og de tiltag som regeringerne i det meste af verden har foretaget for at afbøde virkningerne af udbruddet, jf. også omtalen af begivenheder efter balancedagen i note 1. Det er endnu for tidligt at udtale sig om, hvor store de eventuelle negative konsekvenser vil blive.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -7.446 | -12.674 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | -6.506 | -6.506 |
| Resultat før finansielle poster | | -13.952 | -19.180 |
| Finansielle indtægter | | 94.027 | 24.869 |
| Finansielle omkostninger | | -1.454 | -74.006 |
| Resultat før skat | | 78.621 | -68.317 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 78.621 | -68.317 |

Resultatdisponering

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 78.621 | -68.317 |
| | 78.621 | -68.317 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.941 | 8.447 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 1.941 | 8.447 |
| Anlægsaktiver | | 1.941 | 8.447 |
| Andre tilgodehavender | | 1.307 | 3.943 |
| Tilgodehavender | | 1.307 | 3.943 |
| Værdipapirer | | 663.584 | 576.943 |
| Likvide beholdninger | | 4.466 | 3.244 |
| Omsætningsaktiver | | 669.357 | 584.130 |
| Aktiver | | 671.298 | 592.577 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2019 DKK | 2018 DKK |
|---|----------|----------------|----------------|
| Selskabskapital | | 167.000 | 167.000 |
| Overført resultat | | 499.998 | 421.377 |
| Egenkapital | 4 | 666.998 | 588.377 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.300 | 4.200 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.300 | 4.200 |
| Gældsforpligtelser | | 4.300 | 4.200 |
| Passiver | | 671.298 | 592.577 |
| Begivenheder efter balancedagen | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

1. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Ledelsen følger udviklingen nøje, men det er endnu for tidligt at udtale sig om, hvor stor en negativ effekt Covid-19 vil få på selskabets resultat for 2020.

| | 2019 | 2018 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 6.506 | 6.506 |
| | <u>6.506</u> | <u>6.506</u> |

3. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 33.509 |
| Kostpris 31. december | <u>33.509</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 25.062 |
| Årets afskrivninger | 6.506 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>31.568</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.941</u> |

Noter til årsregnskabet

4. Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 167.000 | 421.377 | 588.377 |
| Årets resultat | 0 | 78.621 | 78.621 |
| Egenkapital 31. december | 167.000 | 499.998 | 666.998 |

Selskabskapitalen består af 167 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualposter eller øvrige økonomiske forpligtelser pr. 31 december 2019.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for David Invest ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Noter til årsregnskabet

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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