

ÅRSRAPPORT 2018/2019

(1. august 2018 – 31. juli 2019)

Desita A/S
Strandvejen 138
2900 Hellerup
CVR nr. 21 51 73 13

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 26. november 2019



Lotte Sehested Nerem
(dirigent)

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. august 2018 – 31. juli 2019	9
Balance pr. 31. juli 2019	10 - 11
Noter	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Desita A/S Strandvejen 138 2900 Hellerup CVR nr. 21 51 73 13 Stiftet: 21. februar 1961
Bestyrelse	Ib Sønderby Lotte Sehested Nerem Søren Holger Toft Eva Sehested Jensen
Direktion	Lotte Sehested Nerem
Revision	Dansk Revision København A/S Godkendt revisionsvirksomhed Skindergade 38 2. 1159 København K CVR nr. 32 67 16 08
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/2019 for Desita A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold som beretningen omfatter.

Hellerup, den 26. november 2019

Direktion:



Lotte Sehested Nerem

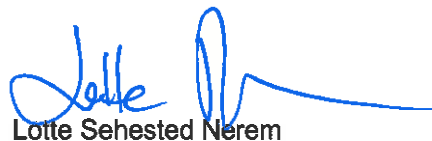
Bestyrelse:



Ib Sønderby



Eva Sehested Jensen



Lotte Sehested Nerem

Søren Holger Toft

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER OM UDVIDET Gennemgang af ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejeren i Desita A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Desita A/S for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 26. november 2019

Dansk Revision København A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed, cvr-nr. 32671608


Kent Nymark Christensen
Registreret revisor, cand.merc.aud
mne18281

7818 / knch

LEDELSESBERETNING FOR 2018/2019

Væsentligste aktivitet

Selskabets formål er at drive handel- og investeringsvirksomhed, herunder investering af selskabets formue.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Årets resultat for 2018/19 udgør et underskud på kr. – 4.060.715 Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 27.053.936 og en egenkapital på kr. 26.604.561.

Det skønnes, at resultatopgørelsen, balancen og tilhørende noter indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultatet af virksomheden i det forløbne år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den forløbne del af den følgende regnskabsperiode udviser en tilfredsstillende udvikling, og der kan på den baggrund forventes et tilfredsstillende resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Desita A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets formål som investeringsselskab.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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 og nedskrivninger.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Omregning af beløb i fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter af værdipapirer og kapitalandele

Indtægter af værdipapirer og kapitalandele omfatter afkast, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab på værdipapirer og kapitalandele.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle poster

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger på fordringer og gældsforpligtelser, herunder mellemkonto med kreditinstitutter.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapirer der måles til dagværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. AUGUST 2018 - 31. JULI 2019

Note		2017/18 t.kr
	Indtægter af værdipapirer og kapitalandele	- 4.387.822 2.712
	Andre eksterne omkostninger.....	- 217.696 - 273
1	Personaleomkostninger.....	- 441.353 - 442
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	- 156.130 - 115
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	- 5.203.001 1.882
	Renteindtægter m.v.	0 0
	Renteudgifter m.v.	0 0
	RESULTAT FØR SKAT	- 5.203.001 1.882
	Skat af årets resultat	1.142.286 - 424
	ÅRETS NETTORESULTAT	- 4.060.715 1.458
Som foreslås disponeret således:		
	Overført til næste år.....	- 4.060.715 1.458
	I alt	- 4.060.715 1.458

BALANCE PR. 31. JULI 2019

AKTIVER

Note		31/7 2018 t.kr.
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver:		
Driftsmateriel og inventar	477.295	336
	<u>477.295</u>	<u>336</u>
Finansielle anlægsaktiver:		
Egne aktier, nom. kr. 57.000	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	477.295	336
	<u>477.295</u>	<u>336</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavende:		
Andre tilgodehavender	28.537	28
Tilgodehavende skat	123.100	0
Udskudt skatteaktiv	1.128.585	
Periodeafgrænsningsposter	0	2
	<u>1.280.222</u>	<u>30</u>
Tilgodehavender i alt	1.280.222	30
	<u>1.280.222</u>	<u>30</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	24.003.495	26.862
	<u>24.003.495</u>	<u>26.862</u>
Likvide beholdninger	1.292.924	4.228
	<u>1.292.924</u>	<u>4.228</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	26.576.641	31.120
	<u>26.576.641</u>	<u>31.120</u>
AKTIVER I ALT	27.053.936	31.456
	<u>27.053.936</u>	<u>31.456</u>

BALANCE PR. 31. JULI 2019

PASSIVER

Note		31/7 2018 t.kr.
2	EGENKAPITAL	
	Virksomhedskapital	600.000
		<u>600</u>
	Overført overskud	26.004.561
		<u>30.065</u>
	EGENKAPITAL I ALT	26.604.561
		<u>30.665</u>
	HENSÆTTELSER	
	Hensat til udskudt skat	0
		<u>16</u>
	GÆLD	
	Kortfristet gæld:	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.845
		70
	Skyldig selskabsskat	0
		319
	Anden gæld	387.530
		386
		<u>449.375</u>
		<u>775</u>
	PASSIVER I ALT	27.053.936
		<u>31.456</u>
3	EVENTUALFORPLIGTELSER OG PANTSÆTNINGER	

NOTER

**2017/18
t.kr.**

1 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger og gage - Bestyrelse	80.000	80
Lønninger og gage - Direktion og andre ansatte	356.651	357
Andre sociale omkostninger	4.702	5
	441.353	442
 Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	 1	 1

2 EGENKAPITAL

	Virksomheds kapital	Overført overskud	I alt
Saldo 1/8 2018	600.000	30.065.276	30.665.276
Årets resultat	0	- 4.060.715	- 4.060.715
	600.000	26.004.561	26.604.561

Virksomhedskapitalen består af:

1 aktie á kr. 459.000	459.000
2 aktier á kr. 30.000	60.000
5 aktier á kr. 10.000	50.000
3 aktier á kr. 5.000	15.000
2 aktier á kr. 2.000	4.000
11 aktier á kr. 1.000	11.000
2 aktier á kr. 500	1.000
	600.000

3 EVENTUALFORPLIGTELSER OG PANTSÆTNINGER

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, ligesom selskabets aktiver ikke er pantsat.