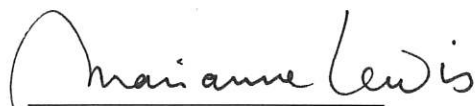


D.L.D. Holding ApS

Åtoften 72
2990 Nivå
CVR-nr. 24 23 46 57

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2022.



Marianne Lewis
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for D.L.D. Holding 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 9. december 2022

Direktion



Marianne Lewis
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i D.L.D. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D.L.D. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 revisors 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.

Brøndby, den 9. december 2022

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79



Palle Valentin Kubach
statsautoriseret revisor
mne16567

Selskabsoplysninger

Selskabet

D.L.D. Holding ApS
Åtoften 72
2990 Nivå

CVR-nr.: 24 23 46 57
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Marianne Lewis, Direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed indenfor finansiering og formueforvaltning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.508.598 kr. mod 6.826.388 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt under de givne markedsvilkår.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabs afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Den generelle økonomiske samfundsudvikling medfører aktuelt, at værdien af selskabets værdipapirbeholdning er negativt påvirket, og det er ledelsens vurdering, at denne kan resultere i økonomiske konsekvenser af begræset omfang for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttotab	-22.364	-22.923
Resultat før finansielle poster	-22.364	-22.923
Andre finansielle indtægter	2.963.468	9.263.822
1 Øvrige finansielle omkostninger	-6.159.079	-485.643
Resultat før skat	-3.217.975	8.755.256
2 Skat af årets resultat	709.377	-1.928.868
Årets resultat	-2.508.598	6.826.388
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	2.055.000
Overføres til overført resultat	0	4.771.388
Disponeret fra overført resultat	-3.008.598	0
Disponeret i alt	-2.508.598	6.826.388

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2022 kr.	2021 kr.
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	707.960	0
Tilgodehavende selskabsskat	536.350	0
Periodeafgrænsningsposter	24.045	28.262
Tilgodehavender i alt	<u>1.268.355</u>	<u>28.262</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	43.588.092	51.358.488
Værdipapirer i alt	<u>43.588.092</u>	<u>51.358.488</u>
Likvide beholdninger	<u>587.114</u>	<u>443.338</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>45.443.561</u>	<u>51.830.088</u>
Aktiver i alt	<u>45.443.561</u>	<u>51.830.088</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	43.965.875	46.974.473
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	2.055.000
Egenkapital i alt	44.590.875	49.154.473
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	18.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	757.980	897.683
Selskabsskat	0	1.688.100
Anden gæld	75.956	71.082
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	852.686	2.675.615
Gældsforpligtelser i alt	852.686	2.675.615
Passiver i alt	45.443.561	51.830.088

4 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	42.203.085	33.000	42.361.085
Udloddet udbytte	0	0	-33.000	-33.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.771.388	2.055.000	6.826.388
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	46.974.473	2.055.000	49.154.473
Udloddet udbytte	0	0	-2.055.000	-2.055.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.008.598	500.000	-2.508.598
	125.000	43.965.875	500.000	44.590.875

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.159.079	485.643
	6.159.079	485.643
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	1.925.792
Årets regulering af udskudt skat	-707.960	0
Regulering af tidligere års skat	-1.417	3.076
	-709.377	1.928.868
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2022 kr.
Kategori	Rentefod	
Direktion	9,65	111.925 0
4. Oplysninger om dagsværdi		
	Unoterede værdipapirer og kapital- andele kr.	kapitalandele kr.
Dagsværdi 30. juni 2022	39.896.092	3.692.000
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-5.798.761	0

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D.L.D. Holding 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, administration, revisor og kontingenter m.v.

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 finansiel 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.

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acon-toskatter.

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 nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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