



ÅRSRAPPORT 2016
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Dalquist Invest ApS

Vangede 131, 1 mf.
2820 Gentofte

CVR nr.: 27914721

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Dirigent

Søren Blume Dewitt Svendsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse, 1. oktober 2015 - 30. september 2016	11
Balance pr. 30. september 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalquist Invest ApS
Vangede 131, 1 mf.
2820 Gentofte

CVR-nr. 27914721
Stiftelsesdato: 18. juni 2004
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Søren Blume Dewitt Svendsen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anpartar, aktier samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at eje anparter, aktier samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Dalquist Invest ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen har truffet beslutning om at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres jf. ÅRL §10a.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Søren Blume Dewitt Svendsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dalquist Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dalquist Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Dalquist Invest ApS

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

cvr nr. 59051318

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dalquist Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger.

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Regnskabspraxis

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffelsessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffelsessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 samt for betalte acontoskatter.

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

I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles eventuel skat 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.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse, 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		-31.073	-12.920
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-16.576</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-16.576</u>	<u>0</u>
Resultat af kapitalandele		167.205	-579.046
Finansieringsindtægter		49.779	33.029
Finansieringsudgifter		<u>-45.478</u>	<u>-43.636</u>
Finansiering i alt		<u>4.301</u>	<u>-10.607</u>
Ordinært resultat før skat		<u>123.857</u>	<u>-602.573</u>
Ekstraordinære poster		<u>-14.377</u>	<u>0</u>
Ekstraordinære poster i alt		<u>-14.377</u>	<u>0</u>
Ekstraordinært resultat før skat		<u>109.480</u>	<u>-602.573</u>
Skat af årets resultat		<u>16.995</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>16.995</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>126.475</u>	<u>-602.573</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-281.592	245.981
Årets resultat		126.475	-602.573
Reserve efter indre værdis metode		<u>-167.205</u>	<u>0</u>
Til disposition		<u>-322.322</u>	<u>-356.592</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Overførsel til næste år		<u>-322.322</u>	<u>-356.592</u>

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Kapitalandel, TCOE Holding ApS	1	51.709	32.090
Kapitalandel, Teknik Rejser	2	0	34.377
Kapitalandel, Flipper Ejendomme ApS		356.123	0
KONCERN GOODWILL		34.993	51.569
Finansielle anlægsaktiver i alt		442.825	118.036
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
		442.825	118.036
Udskudt skatteaktiv		16.995	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		145.544	144.544
Tilgodehavende associerede virksomhed		740.251	702.975
Tilgodehavender i alt		902.790	847.519
Likvide beholdninger		23	593
Likvide beholdninger i alt		23	593
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		902.813	848.112
AKTIVER I ALT			
		1.345.638	966.148

Balance pr. 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital	3	50.000	125.000
Reserve for opskrivning	4	354.049	0
Reserve efter indre værdi	5	21.693	0
Overført resultat	6	<u>-322.322</u>	<u>-356.592</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>103.420</u>	<u>-231.592</u>
Skyldige omkostninger		12.500	7.500
Selskabsskat		247	247
Gæld tilknyttede virksomhed		40.000	40.000
Lån selskabsdeltager		<u>1.189.471</u>	<u>1.149.993</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.242.218</u>	<u>1.197.740</u>
GÆLD I ALT		<u>1.242.218</u>	<u>1.197.740</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.345.638</u>	<u>966.148</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	7		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Kapitalandel, TCOE Holding ApS		
Anskaffelsessum, primo	32.090	32.090
Tilgang i årets løb	<u>19.619</u>	<u>0</u>
Kapitalandel, TCOE Holding ApS i alt	<u>51.709</u>	<u>32.090</u>
2 Kapitalandel, Teknik Rejser		
Tilgang i årets løb	145.512	0
Afgang i årets løb	-145.512	0
Anskaffelsessum, primo	34.377	34.377
Afgang i årets løb	<u>-34.377</u>	<u>0</u>
Kapitalandel, Teknik Rejser i alt	<u>0</u>	<u>34.377</u>
3 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>125.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Der er sket følgende ændringer i virksomhedskapitalen inden for de seneste 5 år:</i>		
<i>Der har i indeværende år været en kapitalnedsættelse på kr. 75.000</i>		
4 Reserve for opskrivning		
Årets opskrivning	<u>354.049</u>	<u>0</u>
Reserve for opskrivning i alt	<u>354.049</u>	<u>0</u>
5 Reserve efter indre værdi		
Ændring indre værdis metode	<u>21.693</u>	<u>0</u>
Reserve efter indre værdi i alt	<u>21.693</u>	<u>0</u>
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-281.592	245.981
Årets overførsel netto	<u>-40.730</u>	<u>-602.573</u>
Overført resultat i alt	<u>-322.322</u>	<u>-356.592</u>

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
------	-------------	-------------

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Sambeskatning:

Selskabet indgår som administrationselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har ikke afgivet kautionsforpligtelser.

Leasingkontrakter:

Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har ingen lejeforpligtelser.

8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelse

9 Ejerforhold

Følgende ejer mere end 5%:

Søren Blume Dewitt Svendsen