



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2019

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Dalquist Invest ApS

Lyngbyvej 393 B
2820 Gentofte

CVR nr.: 27914721

Indsender:

PROFIL REVISION A-S

Registrerede revisorer
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling.

Søren Blume Dewitt Svendsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. oktober 2018 - 30. september 2019.....	9
Balance pr. 30. september 2019.....	10
Noter.....	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalquist Invest ApS
Lyngbyvej 393 B
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 anpartar, 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.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den

Direktion:

Søren Blume Dewitt Svendsen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Dalquist Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalquist Invest ApS for regnskabsåret 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

CVR nr. 59051318
mne749

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dalquist Invest ApS for 2019 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.

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.

Regnskabspraksis

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 nettorealisation sværdi.

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 2018 - 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		-8.681	-4.398
Andre driftomkostninger	1	-92.813	0
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-1.841</u>	<u>-16.576</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-1.841</u>	<u>-16.576</u>
Resultat af kapitalandele		-68.611	-70.097
Finansieringsindtægter		30.159	135.030
Finansieringsudgifter		<u>-46.682</u>	<u>0</u>
Finansiering i alt		<u>-16.523</u>	<u>135.030</u>
Resultat før skat		<u>-188.469</u>	<u>43.959</u>
Skat af årets resultat	2	<u>3.357</u>	<u>-38.104</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>3.357</u>	<u>-38.104</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-185.112</u></u>	<u><u>5.855</u></u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-274.155	-350.107
Årets resultat		-185.112	5.855
Reserve efter indre værdis metode		<u>68.611</u>	<u>70.097</u>
Til disposition		<u>-390.656</u>	<u>-274.155</u>
Overførsel til næste år		<u>-390.656</u>	<u>-274.155</u>

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele, VP Electric ApS	3	78.244	131.567
Kapitalandel - Ventilationsfiltre ApS	4	81.815	0
Kapitalandel, Flipper Ejendomme ApS	5	508.028	527.023
Koncern goodwill		0	1.841
Finansielle anlægsaktiver i alt		668.087	660.431
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Udskudt skatteaktiv		5.545	0
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		113.140	208.141
Tilgodehavende associerede virksomhed		770.410	740.251
Tilgodehavender i alt		889.095	948.392
Likvide beholdninger		692	617
Likvide beholdninger i alt		692	617
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		889.787	949.009
AKTIVER I ALT			
		1.557.874	1.609.440

Balance pr. 30. september 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Reserve for opskrivning	7	537.287	459.179
Reserve efter indre værdi	8	98.710	167.321
Overført resultat	9	-390.656	-274.155
Virksomhedskapital i alt		<u>295.341</u>	<u>402.345</u>
Øvrig langfristet gæld		0	27.042
Langfristet gæld i alt		<u>0</u>	<u>27.042</u>
Skyldige omkostninger		13.500	21.244
Selskabsskat		27.042	0
Lån selskabsdeltager		1.221.991	1.158.809
Kortfristet gæld i alt		<u>1.262.533</u>	<u>1.180.053</u>
GÆLD I ALT		<u>1.262.533</u>	<u>1.207.095</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.557.874</u>	<u>1.609.440</u>
Ejerforhold	10		

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
1 Andre driftomkostninger		
Andre driftomkostninger	<u>-92.813</u>	<u>0</u>
Andre driftomkostninger i alt	<u>-92.813</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-27.042
Regulering af eventualskatter	<u>3.357</u>	<u>-11.062</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>3.357</u>	<u>-38.104</u>
3 Kapitalandele, VP Electric ApS		
Anskaffelsessum, primo	131.567	209.719
Afgang i årets løb	<u>-53.323</u>	<u>-78.152</u>
Kapitalandele, VP Electric ApS i alt	<u>78.244</u>	<u>131.567</u>
4 Kapitalandel - Ventilationsfiltre ApS		
Tilgang i årets løb	3.707	0
Årets opskrivninger	<u>78.108</u>	<u>0</u>
Kapitalandel - Ventilationsfiltre ApS i alt	<u>81.815</u>	<u>0</u>
5 Kapitalandel, Flipper Ejendomme ApS		
Anskaffelsessum, primo	421.893	375.923
Tilgang i årets løb	0	45.970
Afgang i årets løb	-18.995	0
Opskrivning, primo	<u>105.130</u>	<u>105.130</u>
Kapitalandel, Flipper Ejendomme ApS i alt	<u>508.028</u>	<u>527.023</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7 Reserve for opskrivning		
Opskrivningshenlæggelse - primo	459.179	459.179
Årets opskrivning	<u>78.108</u>	<u>0</u>
Reserve for opskrivning i alt	<u>537.287</u>	<u>459.179</u>
8 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	167.321	237.418
Ændring indre værdis metode	<u>-68.611</u>	<u>-70.097</u>
Reserve efter indre værdi i alt	<u>98.710</u>	<u>167.321</u>
9 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-274.155	-350.107
Årets overførsel netto	<u>-116.501</u>	<u>75.952</u>
Overført resultat i alt	<u>-390.656</u>	<u>-274.155</u>

Noter

Note	2019 kr.	2018 kr.
10 Ejerforhold <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> Søren Blume Dewitt Svendsen		