



Værdifuld rådgivning

## **ÅRSRAPPORT 2020**

I. oktober 2019 - 30. september 2020

### **Dalquist Invest ApS**

Lyngbyvej 393 B  
2820 Gentofte

CVR nr.: 27914721

#### ***Indsender:***

#### **PROFIL REVISION A-S**

Registrerede revisorer  
Korskildeeng I  
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 2019 - 30. september 2020.....	10
Balance pr. 30. september 2020.....	11
Noter.....	13

## 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.

## Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 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  
mne33215

---

Bo Wulffsberg  
Statsautoriseret revisor FSR

## Regnskabspraksis

### Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dalquist Invest ApS for 2020 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 er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder og associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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.

## Regnskabspraksis

### 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.

## BALANCEN

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet.

### Udskudt skatteaktiv

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 nettorealisationsværdi.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer måles til handelsværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat

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.

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

### Gældsforpligtelser

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



## Regnskabspraksis

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 2019 - 30. september 2020**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		-20.907	-8.681
Andre driftomkostninger		0	-92.813
Resultat af tilknyttede virksomheder		-102.057	-51.457
Resultat af associerede virksomheder		-211.899	-18.995
Finansieringsindtægter		43.728	30.159
Finansieringsudgifter		-60.521	-46.682
<b>Finansiering i alt</b>		<b>-330.749</b>	<b>-179.788</b>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-351.656</b>	<b>-188.469</b>
Skat af årets resultat	2	8.294	3.357
<b>Skat af årets resultat i alt</b>		<b>8.294</b>	<b>3.357</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-343.362</b>	<b>-185.112</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		110.891	227.393
Årets resultat		-343.362	-185.112
Reserve efter indre værdis metode		313.956	68.611
Regulering af negativ reserve		-177.245	0
Til disposition		-95.760	110.892
Overførsel til næste år		-95.760	110.892

**Balance pr. 30. september 2020**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandel tilknyttede virksomheder		58.002	160.059
Kapitalandel associerede virksomheder		<u>296.129</u>	<u>508.028</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>354.131</b></u>	<u><b>668.087</b></u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
Udskudt skatteaktiv		13.839	5.545
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		1.009.343	113.140
Tilgodehavende associeret virksomhed		<u>827.217</u>	<u>770.410</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>1.850.399</b></u>	<u><b>889.095</b></u>
Aktier (handelsværdi)		<u>162.972</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirbeholdning i alt</b>		<u><b>162.972</b></u>	<u><b>0</b></u>
Likvide beholdninger		<u>48.807</u>	<u>692</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<u><b>48.807</b></u>	<u><b>692</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u><b>2.062.178</b></u>	<u><b>889.787</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<u><u><b>2.416.309</b></u></u>	<u><u><b>1.557.874</b></u></u>

**Balance pr. 30. september 2020**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital	3	50.000	50.000
Reserve efter indre værdi	4	-2.262	134.449
Overført resultat	5	<u>-95.760</u>	<u>110.892</u>
<b>Virksomhedskapital i alt</b>		<b><u>-48.022</u></b>	<b><u>295.341</u></b>
Skyldige omkostninger		10.000	13.500
Selskabsskat		31.051	27.042
Anden gæld		<u>2.423.280</u>	<u>1.221.991</u>
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b><u>2.464.331</u></b>	<b><u>1.262.533</u></b>
<b>GÆLD I ALT</b>		<b><u>2.464.331</u></b>	<b><u>1.262.533</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>2.416.309</u></b>	<b><u>1.557.874</u></b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	6		
Ejerforhold	7		

## Noter

Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
<p>Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabsloven vurderes som værende beskæftiget. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er personaleudgifter i årsrapporten.</p>		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af eventualskatter	8.294	3.357
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>8.294</b>	<b>3.357</b>
<b>3 Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>4 Reserve efter indre værdi</b>		
Reserve efter indre værdis metode primo	134.449	203.060
Ændring indre værdis metode	-136.711	-68.611
<b>Reserve efter indre værdi i alt</b>	<b>-2.262</b>	<b>134.449</b>
<b>5 Overført resultat</b>		
Overført resultat - primo	110.891	227.393
Årets overførsel netto	-29.406	-116.501
Regulering af negativ reserve	-177.245	0
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>-95.760</b>	<b>110.892</b>
<b>6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</b>		
<i>Sambeskatning:</i>		
<p>Selskabet indgår som administrationselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p>		
<b>7 Ejerforhold</b>		
<i>Følgende ejer mere end 5%:</i>		
<p>Søren Blume Dewitt Svendsen</p>		