



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2023
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Dalquist Invest ApS

Lyngbyvej 393 B
2820 Gentofte

CVR nr.: 27914721

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. marts 2024

Søren Blume Dewitt Svendsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. oktober 2022 - 30. september 2023	9
Balance pr. 30. september 2023	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
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
15. marts 2024

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter, 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 årsrapporten for 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Dalquist Invest ApS.

Årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 15. marts 2024

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 2023 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 15. marts 2024

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dalquist Invest ApS for 2023 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 og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

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

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

Resultatopgørelse, 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		-21.153	-20.032
Resultat af tilknyttede virksomheder		0	-26.696
Resultat af associerede virksomheder		-189.015	777.740
Finansieringsindtægter		0	755
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	2	87.637	43.412
Finansieringsudgifter		-227.211	-121.496
Kurstab	3	-1.364.107	-314.144
Finansiering i alt		-1.692.696	359.571
Resultat før skat		-1.713.849	339.539
Skat af årets resultat	4	333.850	121.582
Skat af årets resultat i alt		333.850	121.582
ÅRETS RESULTAT		-1.379.999	461.121
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		20.162	-440.959
Årets resultat		-1.379.999	461.121
Reserve efter indre værdis metode		189.015	-751.044
Regulering af negativ reserve		-189.015	751.044
Til disposition		-1.359.837	20.162
Overførsel til næste år		-1.359.837	20.162

Balance pr. 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
Kapitalandel associerede virksomheder		<u>588.725</u>	<u>777.740</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>588.725</u>	<u>777.740</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Udskudt skatteaktiv		442.592	108.742
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		1.156.343	2.613.266
Tilgodehavende associeret virksomhed		<u>52.823</u>	<u>50.755</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.651.758</u>	<u>2.772.763</u>
Aktier (dagsværdi)	5	<u>156.035</u>	<u>171.061</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>156.035</u>	<u>171.061</u>
Likvide beholdninger		<u>608</u>	<u>586</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>608</u>	<u>586</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>1.808.401</u>	<u>2.944.410</u>
AKTIVER I ALT			
		<u><u>2.397.126</u></u>	<u><u>3.722.150</u></u>

Balance pr. 30. september 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	<u>-1.359.837</u>	<u>20.162</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-1.309.837</u>	<u>70.162</u>
Gæld til kreditinstitutter		18.896	58.714
Skyldige omkostninger		11.675	11.896
Anden gæld		<u>3.676.392</u>	<u>3.581.378</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>3.706.963</u>	<u>3.651.988</u>
GÆLD I ALT		<u>3.706.963</u>	<u>3.651.988</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.397.126</u>	<u>3.722.150</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
1 Personaleomkostninger		
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>		
2 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	87.637	43.412
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	87.637	43.412
3 Kurstab		
Kurstab, realiseret	-688.095	-9.439
Kurstab, ikke realiseret (dagspris regulering)	-676.012	-304.705
Kurstab i alt	-1.364.107	-314.144
4 Skat af årets resultat		
Skat tidligere år	0	31.051
Regulering af udskudt skat	333.850	90.531
Skat af årets resultat i alt	333.850	121.582
5 Aktier (dagsværdi)		
Aktier (dagsværdi)	156.035	171.061
Aktier (dagsværdi) i alt	156.035	171.061
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	20.162	-440.959
Årets overførsel netto	-1.190.984	-289.923
Regulering af negativ reserve	-189.015	751.044
Overført resultat i alt	-1.359.837	20.162
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
<p>Selskabet indgår som administrationselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p>		
9 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
Søren Blume Dewitt Svendsen		