



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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 3. marts 2022

Søren Blume Dewitt Svendsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. oktober 2020 - 30. september 2021	10
Balance pr. 30. september 2021	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
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
3. marts 2022
Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje anparter, 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 årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

Gentofte, den 3. marts 2022

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 2021 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 3. marts 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dalquist Invest ApS for 2021 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.

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%

Regnskabspraksis

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 2020 - 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		-14.585	-20.907
Resultat af tilknyttede virksomheder		-31.306	-102.057
Resultat af associerede virksomheder		-296.129	-211.899
Finansieringsindtægter		16.747	31.807
Kursgevinst	2	66.125	11.921
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder	3	31.537	0
Finansieringsudgifter		<u>-119.698</u>	<u>-60.521</u>
Finansiering i alt		<u>-332.724</u>	<u>-330.749</u>
Resultat før skat		<u>-347.309</u>	<u>-351.656</u>
Skat af årets resultat	4	<u>4.372</u>	<u>8.294</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>4.372</u>	<u>8.294</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-342.937</u></u>	<u><u>-343.362</u></u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-98.022	110.891
Årets resultat		-342.937	-343.362
Reserve efter indre værdis metode		327.435	313.956
Regulering af negativ reserve		<u>-327.435</u>	<u>-179.507</u>
Til disposition		<u>-440.959</u>	<u>-98.022</u>
Overførsel til næste år		<u>-440.959</u>	<u>-98.022</u>

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Kapitalandel tilknyttede virksomheder		26.696	58.002
Kapitalandel associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>296.129</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>26.696</u>	<u>354.131</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT			
Udskudt skatteaktiv		18.211	13.839
Tilgodehavende tilknyttede virksomhed		1.940.847	1.009.343
Tilgodehavende associeret virksomhed		<u>0</u>	<u>827.217</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.959.058</u>	<u>1.850.399</u>
Aktier (dagsværdi)	5	<u>227.392</u>	<u>162.972</u>
Værdipapirbeholdning i alt		<u>227.392</u>	<u>162.972</u>
Likvide beholdninger		<u>580</u>	<u>48.807</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>580</u>	<u>48.807</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT			
		<u>2.187.030</u>	<u>2.062.178</u>
AKTIVER I ALT			
		<u>2.213.726</u>	<u>2.416.309</u>

Balance pr. 30. september 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	50.000	50.000
Overført resultat	7	<u>-440.959</u>	<u>-98.022</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-390.959</u>	<u>-48.022</u>
Skyldige omkostninger		10.000	10.000
Selskabsskat		31.051	31.051
Anden gæld		<u>2.563.634</u>	<u>2.423.280</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>2.604.685</u>	<u>2.464.331</u>
GÆLD I ALT		<u>2.604.685</u>	<u>2.464.331</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.213.726</u>	<u>2.416.309</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2021 kr.	2020 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 Kursgevinst		
Kursgevinster, ikke realiseret (dagsværdi regulering)	66.125	11.921
Kursgevinst i alt	66.125	11.921
3 Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder		
Renteindtægter, mellemregning tilknyttet virksomheder	31.537	0
Finansieringsindtægter, tilknyttede virksomheder i alt	31.537	0
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	4.372	8.294
Skat af årets resultat i alt	4.372	8.294
5 Aktier (dagsværdi)		
Aktier (dagsværdi)	227.392	162.972
Aktier (dagsværdi) i alt	227.392	162.972
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital i alt	50.000	50.000
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-98.022	110.891
Årets overførsel netto	-15.502	-29.406
Regulering af negativ reserve	-327.435	-179.507
Overført resultat i alt	-440.959	-98.022
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>		
<p>Søren Blume Dewitt Svendsen</p>		