
DKA Partner Invest II ApS

c/o GRO Capital A/S, Amaliegade 49, 1, 1256
København K

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 29 42 35 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/12 2017

Lars Dybkjær
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for DKA Partner Invest II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. december 2017

Direktion

Lars Dybkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i DKA Partner Invest II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DKA Partner Invest II ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 Etiske 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.

Hellerup, den 14. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikkel Sthyr
statsautoriseret revisor

Søren Ørjan Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DKA Partner Invest II ApS
c/o GRO Capital A/S
Amaliegade 49, 1
1256 København K

CVR-nr.: 29 42 35 04
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: København

Direktion

Lars Dybkjær

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre eksterne omkostninger		-7.725	-8.225
Bruttoresultat		-7.725	-8.225
Finansielle indtægter	2	77.221	25.329.556
Finansielle omkostninger	3	0	-58.478
Resultat før skat		69.496	25.262.853
Skat af årets resultat	4	-4.950	-48.422
Årets resultat		64.546	25.214.431

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	22.250.000
Overført resultat	64.546	2.964.431
	64.546	25.214.431

Balance 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	6.190.900	4.764.925
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	6.774.392	6.774.392
Finansielle anlægsaktiver		12.965.292	11.539.317
Anlægsaktiver		12.965.292	11.539.317
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.572	22.258.412
Tilgodehavender		13.572	22.258.412
Likvide beholdninger		87.815	95.790
Omsætningsaktiver		101.387	22.354.202
Aktiver		13.066.679	33.893.519
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		11.513.393	11.448.847
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	22.250.000
Egenkapital	7	11.638.393	33.823.847
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.402.336	0
Selskabsskat		4.950	48.422
Anden gæld		21.000	21.250
Kortfristede gældsforpligtelser		1.428.286	69.672
Gældsforpligtelser		1.428.286	69.672
Passiver		13.066.679	33.893.519
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at investere i værdipapirer, samt anden hermed forbunden virksomhed.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	77.221	333.235
Andre finansielle indtægter	0	24.996.321
	77.221	25.329.556

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	58.478
	0	58.478

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	4.950	48.422
	4.950	48.422

5 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. oktober	4.764.924	3.245.669
Tilgang i årets løb	1.425.976	1.519.256
Regnskabsmæssig værdi 30. september	6.190.900	4.764.925

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
GRO CIV 2015 GP ApS	København	50.000	100%	44.642	-2.726
GRO CIV 2015 K/S	København	13.500.000	78%	8.236.957	-60.333

Noter til årsregnskabet

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	DKK
Kostpris 1. oktober	6.774.392
Kostpris 30. september	6.774.392
Regnskabsmæssig værdi 30. september	6.774.392

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	11.448.847	22.250.000	33.823.847
Betalt ordinært udbytte	0	0	-22.250.000	-22.250.000
Årets resultat	0	64.546	0	64.546
Egenkapital 30. september	125.000	11.513.393	0	11.638.393

Selskabskapitalen består af 125.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2017.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DKA Partner Invest II ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under andre værdipapirer og kapitalandele, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.