

ÅRSRAPPORT

1. juli 2022 - 30. juni 2023

DANESE Holding ApS

Ryvangs Allé 10
2100 København Ø

CVR nr. 31186056

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 11. december 2023

Dirigent

Jakob Berre Eriksen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 9

Balance pr. 30. juni 10

Egenkapitalopgørelse 12

Noter 13

Anvendt regnskabspraksis 15

Selskabsoplysninger

Selskabet

DANESE Holding ApS
Ryvangs Allé 10
2100 København Ø

Telefon: 3336 1234
Fax: 3336 1233

CVR-nr.: 31186056
Stiftelsesdato: 1. juli 2007
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Jakob Berre Eriksen

Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE
Registrerede revisorer FSR
Granvej 2
4640 Faxe

Bankforbindelse

Nykredit
Københavnsvej 45-47
4000 Roskilde

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
11. december 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er investering i datterselskaber og værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/23 et overskud før skat på t.kr. 7.184.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for DANESE Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. december 2023

Direktion:

Jakob Berre Eriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DANESE Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DANESE Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Faxe, den 5. december 2023

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab		-16.466	-25.477
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.808.714	9.570.108
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		236.172	112.979
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		702.297	29.214
Andre finansielle indtægter	1.	3.519.434	0
Andre finansielle omkostninger	2.	-65.945	-2.449.016
Ordinært resultat før skat		7.184.206	7.237.808
Skat af årets resultat	3.	-911.724	537.958
Andre skatter		-4.868	0
ÅRETS RESULTAT		6.267.614	7.775.766
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.044.886	9.683.087
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	114.400
Overført resultat		3.222.728	-2.021.721
Disponeret i alt		6.267.614	7.775.766
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb		1.000.000	0

Balance pr. 30. juni

	Note	2023	2022
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.	10.765.301	20.956.587
Kapitalinteresser		369.511	133.339
Andre værdipapirer og kapitalandele		16.950.556	7.524.476
Finansielle anlægsaktiver i alt		28.085.368	28.614.402
Anlægsaktiver i alt		28.085.368	28.614.402
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.674.881	2.743.994
Andre tilgodehavender		592.108	592.108
Tilgodehavender i alt		2.266.989	3.336.102
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	2.502.188
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	2.502.188
Likvide beholdninger		3.078.439	3.289.425
Likvide beholdninger i alt		3.078.439	3.289.425
Omsætningsaktiver i alt		5.345.428	9.127.715
AKTIVER I ALT		33.430.796	37.742.117

Balance pr. 30. juni

	Note	2023	2022
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		10.045.492	20.000.606
Overført overskud eller underskud		20.191.299	3.968.570
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	114.400
Egenkapital i alt		30.361.791	24.208.576
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		1.197.279	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.197.279	0
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	82.683
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.865.998	13.449.749
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		5.728	1.109
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.871.726	13.533.541
Gældsforpligtelser i alt		3.069.005	13.533.541
PASSIVER I ALT		33.430.796	37.742.117
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. juli 2022	125.000	20.000.606	3.968.571	114.400	24.208.577
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	3.044.886	3.222.728	0	6.267.614
Koncerntilskud/Udbytte	0	-13.000.000	13.000.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Egenkapital, 30. juni 2023	125.000	10.045.492	20.191.299	0	30.361.791
	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital, 1. juli 2021	125.000	10.317.519	5.990.291	3.500.000	19.932.810
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	9.683.087	-2.021.721	114.400	7.775.766
Udbetalt udbytte	0	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Egenkapital, 30. juni 2022	125.000	20.000.606	3.968.570	114.400	24.208.576

Noter

	2022/23	2021/22
1. Andre finansielle indtægter		
Urealiserede kursgevinster	3.519.434	0
	3.519.434	0
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, kreditinstitutter	32.296	7.045
Depotgebyr	11.455	0
Udenlandsk udbytteskat	17.247	1.827
Realiserede kurstab	0	15.000
Urealiserede kurstab	0	2.425.128
Renter og gebyrer Skat	2.981	16
Rentetillæg, selskabsskat	1.966	0
	65.945	2.449.016
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	911.724	-537.958
	911.724	-537.958

Noter

	Tilknyttede selskaber	Kapital- interesser	Andre værdipapirer og kapitalandele
4. Finansielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum:			
Anskaffelsessum, primo	218.750	11.250	6.050.084
Tilgang	0	0	7.325.296
Afgang	0	0	-1.418.649
Anskaffelsessum, ultimo	218.750	11.250	11.956.731
Værdiregulering:			
Værdiregulering, primo	20.737.837	122.089	1.474.391
Årets resultat	2.808.714	236.172	3.519.434
Udloddet udbytte	-13.000.000	0	0
Værdireguleringer, ultimo	10.546.551	358.261	4.993.825
Bogført værdi, ultimo	10.765.301	369.511	16.950.556
		Kapitalandel	Ejerandel
Tilknyttede selskaber			
Navn og hjemsted			
Danese Distribution ApS, København		125.000	100%
Danese ApS, København		125.000	100%
Kapitalinteresser			
Navn og hjemsted			
The Garment ApS, København		11.250	25%
			Andre værdipapirer og kapitalandele
Regulering til dagsværdi:			
Dagsværdiregulering, primo			1.474.391
Årets urealiserede gevinst			3.519.434
Dagsværdiregulering, ultimo			4.993.825

5. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DANESE Holding ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele

Under posterne 'Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder' og 'indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser' indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende realiserede- og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 udskudt 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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%.

Gældsforpligtelser

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