

ÅRSRAPPORT

1. JULI 20 - 30. JUNI 21

DELFI424 APS

Frederiksberggade 2, 1. mf.

1459 København K

CVR-nr. 31 57 83 45

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 14/10 2021

BENNY CLAUSEN

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskabet udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 20 - 30. juni 21	9
Balance pr. 30. juni 21	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni 21	12
Noter	13-15

Selskab

DELFI424 ApS
c/o Advokat Klaus E. Henriques
Frederiksberggade 2, 1. mf.
1459 København K

CVR-nummer 31 57 83 45

14. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Benny Clausen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
Cvr.nr. 31578345

Per Kjeldsgaard Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

DELFI424 ApS' hovedaktivitet er at foretage investering i værdipapirer med heraf afledte funktioner og investeringer.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. 56 og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 20 - 30. juni 21 for DELFI424 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 21 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 20 - 30. juni 21.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. september 2021

I direktionen

Benny Clausen

Til den daglige ledelse i DELFI424 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DELFI424 ApS for regnskabsåret 1. juli 20 - 30. juni 21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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.

Søborg, den 21. september 2021

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(Cvr-nr. 31578345)

Per Kjeldsgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne27824

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, realiserede og urealiserede fortjenester og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Modtagne udbytter og renter, realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

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

<u>Note</u>	<u>20/21</u>	<u>19/20</u>
Personaleomkostninger	-189.600	-8.000
Andre eksterne omkostninger	<u>-58.646</u>	<u>-68.888</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-248.246	-76.888
3 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-6.507</u>	<u>-6.506</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-254.753	-83.394
Andre finansielle indtægter	342.067	158.805
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-30.863</u>	<u>-60.336</u>
RESULTAT FØR SKAT	56.451	15.075
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>56.451</u></u>	<u><u>15.075</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Overført resultat	<u>-49</u>	<u>-40.225</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>56.451</u></u>	<u><u>15.075</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 21</u>	<u>30/6 20</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>6.507</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>6.507</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>6.507</u>
Tilgodehavende selskabsskat	<u>71.632</u>	<u>84.176</u>
TILGODEHAVENDER	<u>71.632</u>	<u>84.176</u>
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	<u>5.094.966</u>	<u>5.079.666</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>132.592</u>	<u>55.423</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.299.190</u>	<u>5.219.265</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>5.299.190</u></u>	<u><u>5.225.772</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 21</u>	<u>30/6 20</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.516.316	4.516.365
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>56.500</u>	<u>55.300</u>
EGENKAPITAL	<u>4.697.816</u>	<u>4.696.665</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	483.026	484.567
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	20.000
Anden gæld	<u>98.348</u>	<u>24.540</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>601.374</u>	<u>529.107</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>601.374</u>	<u>529.107</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>5.299.190</u></u>	<u><u>5.225.772</u></u>
4 Eventualaktiver		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 1/7 19	125.000	4.556.590	54.000	4.735.590
Udloddet udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-40.225</u>	<u>55.300</u>	<u>15.075</u>
Egenkapital pr. 1/7 20	125.000	4.516.365	55.300	4.696.665
Udloddet udbytte	0	0	-55.300	-55.300
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-49</u>	<u>56.500</u>	<u>56.451</u>
Egenkapital pr. 30/6 21	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>4.516.316</u></u>	<u><u>56.500</u></u>	<u><u>4.697.816</u></u>

1	Personaleomkostninger	20/21	19/20
	Gager og lønninger	189.600	8.000
	I ALT	189.600	8.000

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.

2	Selskabsskat og udskudt skat			
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	19/20
	Skyldig pr. 1/7 20	-84.176	0	0
	Modtaget i året	54.069	0	0
	Betalt udbytteskat	-41.525	0	0
	Skat af årets resultat	0	0	0
	SKYLDIG PR. 30/6 21	-71.632	0	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		0	0

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	30/6 20
Kostpris pr. 1/7 20	67.944	67.944	67.944
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/6 21	67.944	67.944	67.944
Af- og nedskrivninger pr. 1/7 20	61.437	61.437	54.931
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	6.507	6.507	6.506
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 30/6 21	67.944	67.944	61.437
REGN. VÆRDI PR. 30/6 21	0	0	6.507
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0

4 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på t.kr. 286.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer med en balanceværdi på t.kr. 3.783 er deponeret som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Benny Clausen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-146828210173

IP: 78.68.xxx.xxx

2021-10-17 08:18:55 UTC

NEM ID 

Per Kjeldsgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-234778668864

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-10-18 06:42:49 UTC

NEM ID 

Benny Clausen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-146828210173

IP: 85.218.xxx.xxx

2021-10-18 08:29:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NAK00-52GKY-Q00WN-P7XSL-KSAT8-LQVFW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>