

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2023

DC Invest ApS
Martin Luther Kings Vej 13, 6. tv.
2450 København SV

CVR nr. 31591244

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. maj 2024

Dirigent

Dennis Cronbach

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar- 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2023 for DC Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. maj 2024

Direktion

Dennis Cronbach

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DC Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DC Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ballerup, den 15. maj 2024

Dansk Revision Holbæk/Glostrup
statsautoriserede revisorer
CVR 28853343

Kenn Andersen
registreret revisor
mne12420

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DC Invest ApS for regnskabsåret 2023 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 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.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 værdipapirer samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes dagsværdi. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat og regulering til dagsværdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | -11.379 | -12.583 |
| 1. Personaleomkostninger | <u>0</u> | <u>0</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | <u>-11.379</u> | <u>-12.583</u> |
| | | |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 5.027.841 | 4.936.612 |
| Andre finansielle indtægter | 187.576 | 8.249 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-967</u> | <u>-174.463</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | <u>5.203.071</u> | <u>4.757.815</u> |
| | | |
| Skat af årets resultat | <u>-1.179.686</u> | <u>-1.085.534</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>4.023.385</u> | <u>3.672.281</u> |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 800.000 |
| Overført resultat | <u>3.023.385</u> | <u>2.872.281</u> |
| Disponeret i alt | <u>4.023.385</u> | <u>3.672.281</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 16.410.929 | 16.004.222 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 16.410.929 | 16.004.222 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 16.410.929 | 16.004.222 |
| | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 2.816.561 | 1.887.058 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | 2.816.561 | 1.887.058 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 2.074.612 | 52.460 |
| Likvide beholdninger i alt | 2.074.612 | 52.460 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 4.891.173 | 1.939.518 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 21.302.102 | 17.943.740 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 17.637.816 | 14.614.430 |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 800.000 |
| EGENKAPITAL I ALT | 18.762.816 | 15.539.430 |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 2.381.584 | 2.230.517 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 2.381.584 | 2.230.517 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.000 | 8.000 |
| Selskabsskat | 84.468 | 104.559 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 65.234 | 61.234 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 157.702 | 173.793 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 157.702 | 173.793 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 21.302.102 | 17.943.740 |

2. Væsentlige aktiviteter
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualposter
5. Dagsværdireguleringer

Egenkapitalopgørelse

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 14.614.431 | 11.742.149 |
| Overført fra resultatdisponering | 3.023.385 | 2.872.281 |
| Ultimo | 17.637.816 | 14.614.430 |
| Udbytte | | |
| Primo | 800.000 | 800.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.000.000 | 800.000 |
| Udbetalt udbytte | -800.000 | -800.000 |
| Ultimo | 1.000.000 | 800.000 |
| Egenkapital ultimo | 18.762.816 | 15.539.430 |

Noter

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 1 1

2. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at drive og eje revisionsvirksomhed.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet ejer en andel af et interessentskab og hæfter dermed solidarisk med de andre interessenter for eventuelle krav, som ikke kan dækkes af interessentskabet.

4. Eventualposter

Ingen.

5. Dagsværdireguleringer

| | Børsnoterede aktier | Kapital- interesser |
|---|------------------------|------------------------|
| Dagsværdi 31. december 2023 | 2.816.561 | 16.410.929 |
| Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen | 168.407 | 2.185.484 |
| Dagsværdiniveau | 1 | 3 |

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede priser i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

Niveau 2:

Værdiansættelse baseret på observerbare priser i et aktivt marked, hvor prisen er direkte eller indirekte observerbar.

Niveau 3:

Værdiansættelse baseret på ikke-observerbare input, hvor input er baseret på antagelser, som en normal markedsdeltager vil gøre sig i værdiansættelse af aktivet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Dennis Cronbach

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dennis Bjørn Cronbach

Dirigent

ID: 0e821980-56b6-4397-b856-03ac57c1d09e

Tidspunkt for underskrift: 15-05-2024 kl.: 16:32:05

Underskrevet med MitID



Dennis Cronbach

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dennis Bjørn Cronbach

Direktør

ID: 0e821980-56b6-4397-b856-03ac57c1d09e

Tidspunkt for underskrift: 15-05-2024 kl.: 16:32:05

Underskrevet med MitID



Kenn Ingemann Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenn Ingemann Andersen

Revisor

ID: 6299431c-e35c-4263-92f6-7e408bdc4c7b

Tidspunkt for underskrift: 15-05-2024 kl.: 17:04:29

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 861617sXXyu251784826

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.