

DBTMP Holding ApS

Baunegårdsvej 64, 1
2900 Hellerup
CVR nr. 35 38 04 93

Ekstern årsrapport for 2018/19
(6. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

DBTMP Holding ApS
Baunegårdsvej 64, 1
2900 Hellerup

CVR-nr.: 35380493
Hjemsted: Gentofte
Stiftet: 17. juni 2013
Regnskabsår: 2018/19

Direktion

Kåre Uffe Andersen

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

JJL/
A1720219

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2018/19

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for DBTMP Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 26. november 2019

I direktionen:

Kåre Uffe Andersen

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DBTMP Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DBTMP Holding ApS for regnskabsåret 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. november 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 162.556.

Egenkapitalen udgør kr. 304.227.

Årets resultat anses som tilfredsstillende. Gælden overfor selskabets ledelse forventes opretholdt i hele regnskabsåret 2019/20.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DBTMP Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og andre finansielle indtægter fra associerede virksomheder.

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.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i associerede virksomheder, henlægges via resultatdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser.

Selskabsskat 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 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 amortiseret kostpris.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note		2017/18
BRUTTORESULTAT		-5.938	-5.938
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1	176.663	130.554
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-12.129</u>	<u>-7.933</u>
RESULTAT FØR SKAT		158.596	116.683
Skat af årets resultat	2	<u>3.960</u>	<u>3.058</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>162.556</u></u>	<u><u>119.741</u></u>
 RESULTATDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		176.663	207.056
Overført resultat		-14.107	-87.315
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>162.556</u></u>	<u><u>119.741</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note		30/6-18
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	<u>733.719</u>	<u>407.056</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>733.719</u>	<u>407.056</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>733.719</u>	<u>407.056</u>
Udskudt skatteaktiv		<u>16.808</u>	<u>12.848</u>
Tilgodehavender		<u>16.808</u>	<u>12.848</u>
Likvide beholdninger		<u>288</u>	<u>289</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>17.096</u>	<u>13.137</u>
AKTIVER		<u><u>750.815</u></u>	<u><u>420.193</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Passiver	Note	30/6-18
Anpartskapital		80.000	80.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode		383.719	207.056
Overført resultat		<u>-159.492</u>	<u>-145.385</u>
EGENKAPITAL	3	<u>304.227</u>	<u>141.671</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>440.650</u>	<u>272.584</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>440.650</u>	<u>272.584</u>
Anden gæld		<u>5.938</u>	<u>5.938</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.938</u>	<u>5.938</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>446.588</u>	<u>278.522</u>
PASSIVER		<u>750.815</u>	<u>420.193</u>
Eventualforpligtelser	Ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Kapitalandele i associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
ACT. Global A/S	Danmark	0,03%	0	0
Nebbiolo Winebar A/S	Danmark	29%	<u>649.273</u>	<u>2.035.281</u>
I alt			<u>649.273</u>	<u>2.035.281</u>
	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
ACT. Global A/S	0	150.000	0	150.000
Nebbiolo Winebar A/S	<u>0</u>	<u>200.000</u>	<u>186.211</u>	<u>583.719</u>
I alt	<u>0</u>	<u>350.000</u>	186.211	<u>733.719</u>
Regulering til indre værdi			<u>-9.548</u>	
Indregnet andel af årets resultat			<u>176.663</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>733.719</u>

Årsregnskabet for ACT. Global A/S er ikke offentliggjort hvorfor kapitalandelen indregnes til kostpris.

2 Skat af årets resultat

2017/18

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.960</u>	<u>-3.058</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-3.960</u>	<u>-3.058</u>

Noter

3 Egenkapital	1/7-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-19
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	207.056	-	176.663	383.719
Overført resultat	<u>-145.385</u>	<u>-</u>	<u>-14.107</u>	<u>-159.492</u>
I alt	<u>141.671</u>	<u>0</u>	<u>162.556</u>	<u>304.227</u>