

DT Invest Group Holding ApS

c/o DK Bolig ApS, Vesterå 1, 2. 1.
9000 Aalborg

CVR-nr. 35 39 92 75

Årsrapport 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

28. november 2019



dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

DT Invest Group Holding ApS
Årsrapport 2018/19
CVR-nr. 35 39 92 75

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DT Invest Group Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. november 2019

Direktion:



Dakhwaz Mostapha Tamidi

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i DT Invest Group Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DT Invest Group Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 – 30. juni 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af 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 jeres 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, I 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.

Aalborg, den 28. november 2019

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Kristoffer A. Staun

statsaut. revisor

mne45106

DT Invest Group Holding ApS
Årsrapport 2018/19
CVR-nr. 35 39 92 75

Virksomhedsoplysninger

DT Invest Group Holding ApS
c/o DK Bolig ApS
Vesterå 1, 2. 1.
9000 Aalborg

CVR-nr: 35 39 92 75
Hjemstedskommune: Aalborg
Regnskabsåret: 1. juli – 30. juni

Direktion

Dakhwaz Mostapha Tamidi

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

kr.	Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		-2.500	-2.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-124.046	259.381
Finansielle omkostninger		-1.175	-1.588
Resultat før skat		-127.721	255.293
Skat af årets resultat		792	726
Årets resultat		-126.929	256.019
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-104.688	131.509
Overført resultat		-22.241	124.510
		-126.929	256.019

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	30/6 2019	30/6 2018
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i datterselskaber		287.176	443.604
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>46.757</u>	<u>14.375</u>
		<u>333.933</u>	<u>457.979</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>333.933</u>	<u>457.979</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		11.000	10.625
Selskabsskat		<u>1.518</u>	<u>726</u>
		<u>12.518</u>	<u>11.351</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>976</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>12.518</u>	<u>12.327</u>
AKTIVER I ALT		<u>346.451</u>	<u>470.306</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		156.416	261.104
Overført resultat		<u>60.451</u>	<u>82.692</u>
Egenkapital i alt		<u>296.867</u>	<u>423.796</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		274	0
Gæld til datterselskaber		4.456	8.456
Anden gæld		16.875	16.875
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>27.979</u>	<u>21.179</u>
		<u>49.584</u>	<u>46.510</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>49.584</u>	<u>46.510</u>
PASSIVER I ALT		<u>346.451</u>	<u>470.306</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	261.104	82.692	423.796
Overført via resultatdisponering	0	-104.688	-22.241	-126.929
Egenkapital 30. juni 2019	80.000	156.416	60.451	296.867

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DT Invest Group Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab samt efter afskrivning på goodwill.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives svarende til den negative indre værdi. I det omfang den negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget af de tilknyttede virksomheder inden godkendelsen af selskabets årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

2 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i datterselskaber	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. juli 2018	182.500	14.375
Kostpris 30. juni 2019	182.500	14.375
Værdiregulering 1. juli 2018	261.104	0
Årets resultat	-156.428	32.382
Værdiregulering 30. juni 2019	104.676	32.382
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	287.176	46.757

Navn/retsform	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Dattervirksomheder:		
DK Bolig ApS	Aalborg	100%
Træk nr. nu ApS	Aalborg	100%
Associerede virksomheder:		
NKT Trading ApS	Aalborg	29%

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte mv. vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

4 Efterfølgende begivenheder

DT Invest Group Holding ApS har efter statusdagen købt yderligere 28,75% af anparterne i NKT Trading ApS, hvorefter NKT Trading ApS er et datterselskab.