

DT Invest Group Holding ApS

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

CVR-nr. 35 39 92 75

Årsrapport 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

7. december 2018

Dakhwaz Mostapha Tamidi
dirigent



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Virksomhedsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

DT Invest Group Holding ApS
Årsrapport 2017/18
CVR-nr. 35 39 92 75

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DT Invest Group Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. december 2018

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 2017 – 30. juni 2018 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.

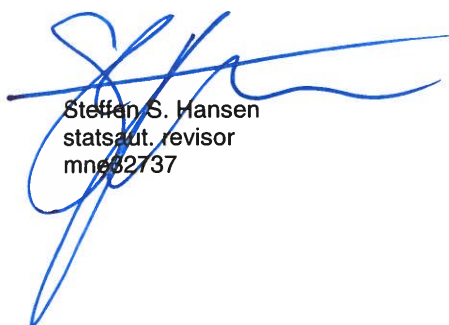
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 7. december 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
mnr. 82737

DT Invest Group Holding ApS
Årsrapport 2017/18
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

	Note	2017/18	2016/17
Bruttotab		-2.500	-3.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		259.381	129.258
Finansielle omkostninger		<u>-1.588</u>	<u>-800</u>
Resultat før skat		255.293	125.458
Skat af årets resultat		<u>726</u>	<u>836</u>
Årets resultat		<u><u>256.019</u></u>	<u><u>126.294</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		131.509	129.595
Overført resultat		<u>124.510</u>	<u>-3.301</u>
		<u><u>256.019</u></u>	<u><u>126.294</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		443.604	169.595
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>14.375</u>	<u>7.128</u>
		<u>457.979</u>	<u>176.723</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>457.979</u>	<u>176.723</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.785	74.204
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		10.625	0
Andre tilgodehavender		0	3.821
Selskabsskat		<u>726</u>	<u>0</u>
		<u>16.136</u>	<u>78.025</u>
Likvide beholdninger		<u>976</u>	<u>22.186</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.112</u>	<u>100.211</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>475.091</u></u>	<u><u>276.934</u></u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	2017/18	2016/17
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		261.104	129.595
Overført resultat		<u>82.692</u>	<u>-41.818</u>
Egenkapital i alt		<u>423.796</u>	<u>167.777</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.241	8.741
Selskabsskat		0	72.916
Anden gæld		16.875	2.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>21.179</u>	<u>25.000</u>
		<u>51.295</u>	<u>109.157</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>51.295</u>	<u>109.157</u>
PASSIVER I ALT		<u>475.091</u>	<u>276.934</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	129.595	-41.818	167.777
Overført via resultatdisponering	0	131.509	124.510	256.019
Egenkapital 30. juni 2018	80.000	261.104	82.692	423.796

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DT Invest Group Holding ApS for 2017/18 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 administrationsselskab 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 nettorealisationsværdi.

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

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. juli 2017	40.000	25.000
Nettoeffekt ved virksomhedskøb	25.000	-25.000
Tilgang i årets løb	117.500	14.375
Kostpris 30. juni 2018	182.500	14.375
Værdiregulering 1. juli 2017	129.595	-17.872
Nettoeffekt ved virksomhedsopkøb	-17.872	17.872
Årets resultat	252.253	0
Udbytte til moderselskabet	-110.000	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	7.128	0
Værdiregulering 30. juni 2018	261.104	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	443.604	14.375
	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Navn/retsform		
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. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT udgør 90 tkr. pr. 30. juni 2018. 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.

