

DT Invest Group Holding ApS

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

CVR-nr. 35 39 92 75

Årsrapport 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

29. december 2021

Dakhwaz Mostapha Tamidi
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 2020/21
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 2020 – 30. juni 2021.

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 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. december 2021

Direktion:



Dakhwaz Mostapha Tamidi

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

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 2020 – 30. juni 2021 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 faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om 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 29. december 2021

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
mne32737

DT Invest Group Holding ApS
Årsrapport 2020/21
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
Stiftet:	10. juli 2013
Hjemstedskommune:	Aalborg
Regnskabsåret:	1. juli – 30. juni

Direktion

Dakhwaz Mostapha Tamidi

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

kr.	Note	2020/21	2019/20
Bruttotab		-22.285	-2.768
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-49.148	-127.949
Øvrige finansielle omkostninger		-3.008	-2.265
Resultat før skat		-74.441	-132.982
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-74.441	-132.982
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-49.148	-127.949
Overført resultat		-25.293	-5.033
		-74.441	-132.982

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

kr.	Note	30/6 2021	30/6 2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver	2		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		156.835	198.796
Kapitalinteresser		0	7.188
		<u>156.835</u>	<u>205.984</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>156.835</u>	<u>205.984</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		0	11.000
Likvide beholdninger		3	0
		<u>3</u>	<u>11.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3</u>	<u>11.000</u>
AKTIVER I ALT		<u>156.838</u>	<u>216.984</u>
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-40.039	9.109
Overført resultat		49.483	74.776
		<u>89.444</u>	<u>163.885</u>
Egenkapital i alt		<u>89.444</u>	<u>163.885</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		0	489
Gæld til tilknyttede virksomheder		13.241	4.456
Anden gæld		2.500	2.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		51.653	45.654
		<u>67.394</u>	<u>53.099</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>67.394</u>	<u>53.099</u>
PASSIVER I ALT		<u>156.838</u>	<u>216.984</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		
Oplysninger om begivenheder efter balancedagen	4		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	9.109	74.776	163.885
Overførsler, reserver	0	0	0	0
Overført via resultatdisponering	0	-49.148	-25.293	-74.441
Egenkapital 30. juni 2021	80.000	-40.039	49.483	89.444

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DT Invest Group Holding ApS for 2020/21 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 virksomheder og kapitalinteresser (herunder associerede virksomheder)

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede 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.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser (herunder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser (herunder associerede virksomheder) med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi 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 nettorealisationværdi.

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 gælds metode 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 nettorealisationværdi.

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 dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris 1. juli 2020	182.500	14.375
Kostpris 30. juni 2021	182.500	14.375
Værdiregulering 1. juli 2020	16.296	-7.187
Årets resultat	-41.961	-7.188
Værdiregulering 30. juni 2021	-25.665	-14.375
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	156.835	0
	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
Navn/retsform		
Dattervirksomheder:		
DK Bolig ApS	100%	Aalborg
Træk nr. nu ApS	100%	Aalborg
Associerede virksomheder:		
NKT Trading ApS	29%	Aalborg

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernernes sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskatter 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 Oplysninger om begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets udløb har der ikke været begivenheder, der væsentligt kan påvirke selskabets finansielle stilling.