

Dahlberg Assurance Holding ApS

Nyhavn 43B, 1., 1051 København K
CVR-nr. 35 85 66 09

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.05.19

Michael Kofoed Nielsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 16

Selskabet

Dahlberg Assurance Holding ApS
Nyhavn 43B, 1.
1051 København K
Hjemsted: København K
CVR-nr.: 35 85 66 09
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Michael Kofoed Nielsen

Bestyrelse

Michael Mardahl Amstrup
Torben Stubberup
Michael Kofoed Nielsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Dahlberg Assurance Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 9. maj 2019

Direktionen

Michael Kofoed Nielsen

Bestyrelsen

Michael Mardahl Amstrup

Torben Stubberup

Michael Kofoed Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Dahlberg Assurance Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dahlberg Assurance Holding ApS for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.18 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 selskabet, 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 9. maj 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Vejgaard Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne23319

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at være holdingselskab.

Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttotab	-248.974	-85.973
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-6.865.656	44.951.141
1 Andre finansielle indtægter	0	1.608
2 Andre finansielle omkostninger	-13.100	-359.982
Resultat før skat	-7.127.730	44.506.794
Skat af årets resultat	4.481	97.577
Årets resultat	-7.123.249	44.604.371
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.937.244	19.259.133
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.700.000	18.500.000
Overført resultat	-10.760.493	6.845.238
I alt	-7.123.249	44.604.371

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
AKTIVER		
Note		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	34.893.081
Kapitalandele i associerede virksomheder	22.871.813	450.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	186.800	181.800
Finansielle anlægsaktiver i alt	23.058.613	35.524.881
Anlægsaktiver i alt	23.058.613	35.524.881
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.196.706
Tilgodehavende selskabsskat	0	345.577
Andre tilgodehavender	1.500.000	22.763.728
Tilgodehavender i alt	1.500.000	25.306.011
Omsætningsaktiver i alt	1.500.000	25.306.011
Aktiver i alt	24.558.613	60.830.892

PASSIVER		31.12.18	31.12.17
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		20.074.313	18.137.069
Overført resultat		401.363	11.161.856
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.700.000	18.500.000
Egenkapital i alt		22.235.676	47.858.925
Gæld til øvrige kreditinstitutter		503.937	2.676.503
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7.459.934
Anden gæld		1.809.000	2.825.530
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.322.937	12.971.967
Gældsforpligtelser i alt		2.322.937	12.971.967
Passiver i alt		24.558.613	60.830.892

3 Eventualforpligtelser

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et
Egenkapitalopgørelse for 01.01.18 - 31.12.18				
Saldo pr. 01.01.18	60.000	18.137.069	11.161.856	18.500.000
Betalt udbytte	0	0	0	-18.500.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.937.244	-10.760.493	1.700.000
Saldo pr. 31.12.18	60.000	20.074.313	401.363	1.700.000

	2018	2017
	DKK	DKK

1. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	0	1.608
-------------------------	---	-------

2. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	13.100	359.982
----------------------------	--------	---------

3. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

En tidligere partner har anfægtet en aftale med selskabet og anlagt en voldgiftssag mod selskabet. Det er ledelsens vurdering at den oprindelige aftale er uanfægtelig og der intet kommer ud af voldgiftssagen. På denne baggrund har ledelsen ikke medtaget noget i regnskabet i denne forbindelse.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 504 er der givet virksomhedspant omfattende goodwill og immaterielle rettigheder. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 22.552.

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame og administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i balancen til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien er fastsat med udgangspunkt i seneste handler med kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Mardahl Amstrup

Bestyrelse

På vegne af: Dahlberg Assurance Holding ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-679627448125
IP: 212.237.xxx.xxx
2019-05-22 14:42:41Z

NEM ID 

Michael Vejgaard Hansen

Revisor

På vegne af: Beierholm
Serienummer: CVR:32895468-RID:83171013
IP: 212.98.xxx.xxx
2019-05-24 05:52:33Z

NEM ID 

Michael Kofoed Nielsen

Direktion

På vegne af: Dahlberg Assurance Holding ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-995052374087
IP: 80.62.xxx.xxx
2019-05-28 11:34:12Z

NEM ID 

Michael Kofoed Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: Dahlberg Assurance Holding ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-995052374087
IP: 80.62.xxx.xxx
2019-05-28 11:34:12Z

NEM ID 

Michael Kofoed Nielsen

Dirigent

På vegne af: Dahlberg Assurance Holding ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-995052374087
IP: 80.62.xxx.xxx
2019-05-28 11:34:12Z

NEM ID 

Torben Stubberup

Bestyrelse

På vegne af: Dahlberg Assurance Holding ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-167737627022
IP: 80.62.xxx.xxx
2019-05-28 16:38:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XOP07-IT3AW-5E2NY-J3N3P-2JHOV-Y00QW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>