

# Defio Holdings ApS

Pilehøj 32  
2990 Nivå

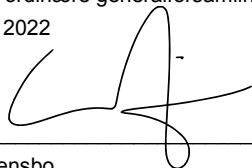
CVR.nr.: 38 99 51 03

## ÅRSRAPPORT 2021

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
19. august 2022



---

Stinus Højensbo  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsesberetning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021	8.
Balance pr. 31/12 2021	9.
Egenkapitalopgørelse	11.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Defio Holdings ApS  
Pilehøj 32  
2990 Nivå

CVR.nr.: 38 99 51 03

Regnskabsperiode: 1/1 2021 - 31/12 2021

Stiftelsesdato: 5/10 2017

### Direktion

Stinus Højensbo

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i aktier og anparter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

## Usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet

Datterselskabet Nylille ApS har stadig udviklingsaktiviteter i gang, hvorfor der efter flere år med underskud er angivet note om going concern. Defio Holdings ApS og dets ejerskab har derfor forpligtet sig til at understøtte selskabet økonomisk så den videre drift kan sikres og gøres profitabel.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

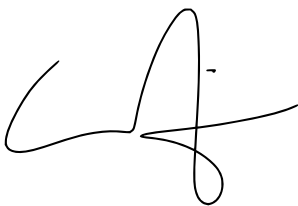
For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Stinus Højensbo 19. august



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

### Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

## BALANCEN

### Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

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 gældsmetode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2021 - 31/12 2021

Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-3.751</b>	<b>0</b>
Dagsværdiregulering gæld	<u>-51.901</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-55.652</b>	<b>0</b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-87</u>	<u>-82.878</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-55.739</b>	<b>-82.878</b>
1 Skat af årets resultat	<u>73.872</u>	<u>17.944</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>18.133</u></b>	<b><u>-64.934</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>18.133</u>	<u>-64.934</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>18.133</u></b>	<b><u>-64.934</u></b>



**Balance pr. 31/12 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	68.677	68.677
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>68.677</b>	<b>68.677</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>68.677</b>	<b>68.677</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	279.997	375.802
Udskudt skatteaktiver	91.785	17.913
Tilgodehavende selskabsskat	0	31.031
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	69.931
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>371.782</b>	<b>494.677</b>
Likvide beholdninger	30.071	35.193
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>401.853</b>	<b>529.870</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>470.530</b>	<b>598.547</b>

**Balance pr. 31/12 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	<u>363.187</u>	<u>345.054</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>413.187</u></b>	<b><u>395.054</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.186	120.490
Skyldig selskabsskat	51.151	82.151
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>6</u>	<u>852</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>57.343</u></b>	<b><u>203.493</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>57.343</u></b>	<b><u>203.493</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>470.530</u></b>	<b><u>598.547</u></b>
<b>2</b> Eventualforpligtelser		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021

	<u>1/1 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2021</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	345.054	0	18.133	363.187
	<b>395.054</b>	<b>0</b>	<b>18.133</b>	<b>413.187</b>

## NOTER

<b>Note 1 - Skat</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	-31
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-73.872	-17.913
	<b>-73.872</b>	<b>-17.944</b>

### **Note 2 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Nylille ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.