

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

D&W HOLDING IVS

Gersonsvej 33

2900 Hellerup

CVR-nr. 39 31 41 77

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 1/12 2020

Ole Ausig Weiss
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	9
Balance pr. 30. juni 2020	10-11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13-14

Sagsnr. 909902

sp/kip

Selskab

D&W Holding IVS
Gersonsvej 33
2900 Hellerup

CVR-nummer 39 31 41 77

3. regnskabsår

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Marc Dulong

Ole Ausig Weiss

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

D&W Holding IVS' hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af kapitalandele og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat i selskabets tilknyttede virksomheder og har indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Årets resultat er positivt påvirket af eftergivelse af gæld.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for D&W Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 1. december 2020

I direktionen

Marc Dulong
Adm. direktør

Ole Ausig Weiss
Direktør

Til den daglige ledelse i D&W Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for D&W Holding IVS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 1. december 2020

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Sten Pedersen
statsautoriseret revisor
mne23408

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber og fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	27.780	172.809
Andre driftsindtægter	400.000	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-7.563</u>	<u>-16.273</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	420.217	156.536
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.355</u>	<u>-40.267</u>
RESULTAT FØR SKAT	411.862	116.269
2		
Skat af årets resultat	<u>-84.498</u>	<u>12.439</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>327.364</u></u>	<u><u>128.708</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Reserve for nettoopskrivning		
efter den indre værdis metode	-101.712	17.181
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	200.000	0
Reserve for iværksætter selskaber	0	49.999
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>229.076</u>	<u>61.528</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>327.364</u></u>	<u><u>128.708</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>883.995</u>	<u>1.030.715</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>883.995</u>	<u>1.030.715</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>883.995</u>	<u>1.030.715</u>
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.123	0
Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>12.439</u>
TILGODEHAVENDER	<u>24.123</u>	<u>12.439</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1</u>	<u>1</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>24.124</u>	<u>12.440</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>908.119</u></u>	<u><u>1.043.155</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
Virksomhedskapital	40.000	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	217.478	319.190
Reserve for iværksætter selskaber	0	49.999
Overført resultat	350.603	111.527
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>608.081</u>	<u>480.717</u>
Gæld til kreditinstitutter	80.423	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.117	7.562
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	14.876
2 Selskabsskat	84.498	0
Anden gæld	<u>126.000</u>	<u>540.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>300.038</u>	<u>562.438</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>300.038</u>	<u>562.438</u>
PASSIVER I ALT	<u>908.119</u>	<u>1.043.155</u>
3 Eventualforpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Reserve for iværksætter selskaber	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital pr. 7/2 2018	1	302.009	0	49.999	0	352.009
Overført via resultatdisponering	0	17.181	49.999	61.528	0	61.528
Egenkapital pr. 1/7 2019	1	319.190	49.999	111.527	0	413.537
Overført reserve	39.999	0	-49.999	10.000	0	0
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	200.000	0	200.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-200.000	0	-200.000
Overført via resultatdisponering	0	-101.712	0	229.076	0	229.076
Egenkapital pr. 30/6 2020	40.000	217.478	0	350.603	0	642.613

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>
Kostpris pr. 1/7 2019	500.000
Tilgang i året	25.500
Afgang i året	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/6 2020	<u>525.500</u>
Opskrivninger pr. 1/7 2019	530.715
Årets resultatandel	98.288
Årets afskrivninger på koncerngoodwill	-70.508
Modtaget udbytte i året	-200.000
Opskrivninger, afgang i året	<u>0</u>
OPSKRIVNINGER PR. 30/6 2020	<u>358.495</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2020	<u><u>883.995</u></u>
Regnskabsmæssig indre værdi	742.978
Koncerngoodwill	352.542
Akkumulerede afskrivninger	<u>-211.525</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/6 2020	<u><u>883.995</u></u>

Selskabets tilknyttede virksomheder omfatter følgende:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
Mindweiss A/S, Gentofte	100%	-164.352	454.838
Mindweiss Århus ApS, Århus	51%	<u>514.980</u>	<u>564.980</u>
I ALT		<u><u>350.628</u></u>	<u><u>1.019.818</u></u>

2 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelsen</u>	<u>2018/19</u>
Skyldig pr. 1/7 2019	0	-12.439		
Skat af årets resultat	84.498	0	84.498	-12.439
Refusion sambeskatning	<u>0</u>	<u>12.439</u>		
SKYLDIG PR. 30/6 2020	<u>84.498</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>84.498</u>	<u>-12.439</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer for mellemværende med kreditinstitutter i de tiknyttede selskaber Mindweiss A/S & Mindweiss Århus ApS.

PENNEO

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

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

Ole Ausig Weiss

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-635312778531

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-12-01 13:57:07Z

NEM ID 

Marc Dulong

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-241397205189

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-12-02 10:54:55Z

NEM ID 

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-798031640997

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-12-02 11:08:36Z

NEM ID 

Ole Ausig Weiss

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-635312778531

IP: 93.165.xxx.xxx

2020-12-02 11:14:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GESM3-54OEX-KLJID-XEXNK-EZ7IE-FU7DF

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>