



Tlf.: 99 89 14 00
saeby@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Sæbygårdvej 25
DK-9300 Sæby
CVR-nr. 20 22 26 70

D.S.R. INVEST APS
IDRÆTS ALLE 3, 9300 SÆBY
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. oktober 2023

Morten Olivius

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Egenkapitalopgørelse..... | 9 |
| Noter..... | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | D.S.R. Invest ApS Idræts Alle 3 9300 Sæby |
| | CVR-nr.: 39 44 15 94 Stiftet: 26. marts 2018 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| Direktion | Morten Olivius Christian Bjerregaard Carlsen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Sæbygårdvej 25 9300 Sæby |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for D.S.R. Invest 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 6. oktober 2023

Direktion:

Morten Olivius

Christian Bjerregaard Carlsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i D.S.R. Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for D.S.R. Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Sæby, den 6. oktober 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Bæk Pedersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35394

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at understøtte driften af Den Selvejende Institution Syvstenhallen (D.S.I.S) ved udlån af selskabets midler samt foretage investeringer for at skabe bedre vilkår for Den Selvejende Institution Syvstenhallen (D.S.I.S) udvikling samt lokalområdet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har sidste år tabt 405 tkr. på udlån til Vendsyssel Håndbold F.M.B.A, grundet dennes konkurs. Tabet har medført, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret via egen drift over de kommende år.

Der er tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 43.168 | 34.334 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 1 | -12.636 | -415.168 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 30.532 | -380.834 |
| Skat af årets resultat..... | 2 | -6.877 | -5.531 |
| ÅRETS RESULTAT | | 23.655 | -386.365 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | 23.655 | -386.365 |
| I ALT | | 23.655 | -386.365 |

BALANCE 30. JUNI

| AKTIVER | Note | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | | 368.800 | 368.800 |
| Varebeholdninger..... | | 368.800 | 368.800 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | | 1.500 | 2.438 |
| Udskudte skatteaktiver..... | | 0 | 1.619 |
| Tilgodehavender..... | | 1.500 | 4.057 |
| Likvide beholdninger..... | | 10.891 | 6.449 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 381.191 | 379.306 |
| AKTIVER..... | | 381.191 | 379.306 |
| PASSIVER | | | |
| Anpartskapital..... | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat..... | | -40.736 | -64.391 |
| EGENKAPITAL..... | | 39.264 | 15.609 |
| Selskabsskat..... | | 5.258 | 0 |
| Anden gæld..... | | 260.052 | 277.436 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 3 | 265.310 | 277.436 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 7.000 | 18.043 |
| Anden gæld..... | | 69.617 | 68.218 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 76.617 | 86.261 |
| GÆLDSFORPLIGTELSESR..... | | 341.927 | 363.697 |
| PASSIVER..... | | 381.191 | 379.306 |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Medarbejderforhold | 6 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli 2022..... | 80.000 | -64.391 | 15.609 |
| Forslag til resultatdisponering..... | | 23.655 | 23.655 |
| Egenkapital 30. juni 2023..... | 80.000 | -40.736 | 39.264 |

NOTER

| | | 2022/23 | 2021/22 | Note |
|---|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | kr. | kr. | |
| Andre finansielle omkostninger | | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder..... | | 11.803 | 9.100 | 1 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | | 833 | 406.068 | |
| | | 12.636 | 415.168 | |
| Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | | 5.258 | 0 | 2 |
| Regulering af udskudt skat..... | | 1.619 | 5.531 | |
| | | 6.877 | 5.531 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | 30/6 2023 | Afdrag | Restgæld | 30/6 2022 |
| | gæld i alt | næste år | efter 5 år | gæld i alt |
| Selskabsskat..... | 5.258 | 0 | 0 | 0 |
| Anden gæld..... | 295.052 | 35.000 | 100.000 | 312.436 |
| | 300.310 | 35.000 | 100.000 | 312.436 |
| Eventualposter mv. | | | | |
| Eventualforpligtelser | | | | |
| Ingen. | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Ingen. | | | | |
| Medarbejderforhold | | | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit: | | 2 | 2 | 6 |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for D.S.R. Invest ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter markedsføring, administration og tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.