



Davrom Invest ApS

Frydenlundsvej 79 B
Trørød
2950 Vedbæk
CVR-nr. 39 58 72 38

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2023

Simon Bjarke Morvad
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Davrom Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 10. oktober 2023

Direktion

Simon Bjarke Morvad
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Davrom Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Davrom Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 10. oktober 2023

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Simon Daniel Elvemand
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45890

Selskabsoplysninger

Selskabet

Davrom Invest ApS
Frydenlundsvej 79 B
Trørød
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 39 58 72 38

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 22. maj 2018

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Simon Bjarke Morvad, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med investering i finansielle aktiver og hermed forbundet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen er ledelsen blevet opmærksomme på, at der i årsrapporten for 2021/22 er konstateret væsentlig fejl og henviser til regnskabspraksis, hvor uddybning omkring påvirkningen fremgår

Herudover er selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 2.341.388, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.999.731.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Davrom Invest ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Væsentlig fejl vedrørende tidligere år

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen er ledelsen blevet opmærksomme på væsentlige fejl i årsrapporten for 2021/22.

Årsrapporten inklusive sammenligningstal for 2021/22 er, som følge heraf, tilpasset i denne forbindelse. Ændringen har påvirket resultatet negativt med 1.513.801 kr., egenkapital negativt med 1.513.801 kr. og balancen med 0 kr. for regnskabsåret 2021/22.

Ændringerne kommer i forbindelse med manglende hensættelse til udskudt skat som er opstået i forbindelse med andre værdipapirer og kapitalandele.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttotab		-7.320	-7.258
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat af drift før dagsværdireguleringer		-7.320	-7.258
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		<u>3.117.142</u>	<u>4.678.612</u>
Resultat før finansielle poster		3.109.822	4.671.354
Finansielle indtægter		0	6.996
Finansielle omkostninger		<u>-108.042</u>	<u>-1.599</u>
Resultat før skat		3.001.780	4.676.751
Skat af årets resultat	2	<u>-660.392</u>	<u>-1.513.801</u>
Årets resultat		<u>2.341.388</u>	<u>3.162.950</u>
Overført resultat		<u>2.341.388</u>	<u>3.162.950</u>
		<u>2.341.388</u>	<u>3.162.950</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.762.920	9.367.509
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.762.920</u>	<u>9.367.509</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.762.920</u>	<u>9.367.509</u>
Værdipapirer		0	58.569
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>58.569</u>
Likvide beholdninger		<u>21.612</u>	<u>56.458</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>21.612</u>	<u>115.027</u>
Aktiver i alt		<u><u>12.784.532</u></u>	<u><u>9.482.536</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		7.949.731	5.608.343
Egenkapital		7.999.731	5.658.343
Hensættelse til udskudt skat		2.174.193	1.513.801
Hensatte forpligtelser i alt		2.174.193	1.513.801
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.605.608	2.305.392
Kortfristede gældsforpligtelser		2.610.608	2.310.392
Gældsforpligtelser i alt		2.610.608	2.310.392
Passiver i alt		12.784.532	9.482.536

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	7.122.144	7.172.144
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-1.513.801	-1.513.801
Korrigeret egenkapital 1. juli 2022	50.000	5.608.343	5.658.343
Årets resultat	0	2.341.388	2.341.388
Egenkapital 30. juni 2023	50.000	7.949.731	7.999.731

Noter

	<u>2022/23</u>
	kr.
1 Oplysning om dagsværdi	
Andre værdipapirer og kapitalandele	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>9.367.509</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>3.117.142</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>12.762.920</u>
Ændringer af dagsværdi, som er indregnet i resultatopgørelsen består af urealiserede gevinst med t.kr. 3.117.	
Værdipapirer	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>50.123</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>7.651</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>0</u>
Alle værdipapirer i selskabet er afhændet, hvilket medfører et realiseret tab på t.kr. 7. som er indregnet i resultatopgørelsen.	

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>660.392</u>	<u>1.513.801</u>
	<u>660.392</u>	<u>1.513.801</u>