

M. Dalby Holding IVS

Rørsangervej 23, 3460 Birkerød

CVR-nr. 40 13 80 21

Årsrapport

3. januar 2019 - 31. maj 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2020.

Morten Dalby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 3. januar 2019 - 31. maj 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 3. januar 2019 - 31. maj 2020 for M. Dalby Holding IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. januar 2019 - 31. maj 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 9. oktober 2020

Direktion

Morten Dalby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i M. Dalby Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for M. Dalby Holding IVS for regnskabsåret 3. januar 2019 - 31. maj 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors Ethiske 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.

København, den 9. oktober 2020

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor
mne29456

Selskabsoplysninger

Selskabet	M. Dalby Holding IVS Rørsangervej 23 3460 Birkerød
	CVR-nr.: 40 13 80 21
	Stiftet: 3. januar 2019
	Regnskabsår: 3. januar - 31. maj
Direktion	Morten Dalby
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Associeret virksomhed	Dalby Ejendomme ApS, Vedbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje og besidde kapitalandele i andre selskaber, værdipapirer samt hermed tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -20.001. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabet har på balancedagen en negativ egenkapital på t.kr. 20, og selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Ledelsen har sikret sig den fornødne likviditet ved at selskabets kapitalejere har givet tilsagn om at tilføre selskabet den nødvendige likviditet for at kunne fortsætte driften.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	3/1 2019 - 31/5 2020
Bruttotab	-5.001
Nedskrivning af finansielle aktiver	<u>-15.000</u>
Resultat før skat	-20.001
Skat af årets resultat	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-20.001</u>
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-20.001</u>
Disponeret i alt	<u>-20.001</u>

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/5 2020</u>
Anlægsaktiver		
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>

Balance

Passiver	
Note	31/5 2020
Egenkapital	
3 Virksomhedskapital	1
4 Overført resultat	-20.001
Egenkapital i alt	-20.000
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Anden gæld	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.000
Gældsforpligtelser i alt	20.000
Passiver i alt	0

1 Usikkerhed om going concern

Noter

3/1 2019
- 31/5 2020

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har på balancedagen en negativ egenkapital på t.kr. 20, og selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab.

Ledelsen har sikret sig den fornødne likviditet ved at selskabets kapitalejere har givet tilsagn om at tilføre selskabet den nødvendige likviditet for at kunne fortsætte driften.

2. Kapitalandel i associeret virksomhed

Kostpris 3. januar 2019	15.000
Kostpris 31. maj 2020	15.000
Nedskrivning af kapitalandele	-15.000
Nedskrivninger 31. maj 2020	-15.000
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dalby Ejendomme ApS, Vedbæk	30 %	-2.006.892	-2.012.872
		-2.006.892	-2.012.872

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 3. januar 2019	1
	1

4. Overført resultat

Overført resultat 3. januar 2019	0
Årets overførte overskud eller underskud	-20.001
	-20.001

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for M. Dalby Holding IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi kapitalandele associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.