

DHC Invest 2019 ApS

Sct Knudsgade 1 A, 1.
4100 Ringsted
CVR-nr. 40376771

Årsrapport 01.05.2018 - 30.04.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.09.2019

Dirigent

Navn: Jørgen Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.04.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DHC Invest 2019 ApS
Sct Knudsgade 1 A, 1.
4100 Ringsted

CVR-nr.: 40376771
Hjemsted: Ringsted
Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

Bestyrelse

Jørgen Petersen
Anders Bergmann
Lisbeth Petersen

Direktion

Anders Bergmann
Lisbeth Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for DHC Invest 2019 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 10.09.2019

Direktion

Anders Bergmann

Lisbeth Petersen

Bestyrelse

Jørgen Petersen

Anders Bergmann

Lisbeth Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i DHC Invest 2019 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DHC Invest 2019 ApS for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 10.09.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Torben Skov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19689

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet ved en ophørsspaltning af JPI Holding A/S. Selskabets første regnskabsår omfatter perioden 01.05.2018-30.04.2019.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer ligeledes positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		(199.057)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		6.059
Andre finansielle indtægter		5.784.060
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.147.099)</u>
Resultat før skat		4.443.963
Skat af årets resultat	2	<u>(1.185.057)</u>
Årets resultat		<u>3.258.906</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>3.258.906</u>
		<u>3.258.906</u>

Balance pr. 30.04.2019

	Note	2018/19
		kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.691
Materielle anlægsaktiver	3	58.691
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.760.821
Kapitalandele i associerede virksomheder		593.759
Andre værdipapirer og kapitalandele		679.170
Finansielle anlægsaktiver	4	7.033.750
Anlægsaktiver		7.092.441
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		147.251
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		125.000
Andre tilgodehavender		847.555
Tilgodehavende selskabsskat		128.731
Tilgodehavender		1.248.537
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.736.100
Værdipapirer og kapitalandele		25.736.100
Likvide beholdninger		3.161.286
Omsætningsaktiver		30.145.923
Aktiver		37.238.364

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>31.161.634</u>
Egenkapital		<u>31.211.634</u>
Skyldig selskabsskat		<u>1.185.057</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.185.057</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.449
Anden gæld		<u>4.735.474</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.841.673</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.026.730</u>
Passiver		<u>37.238.364</u>
Personaleomkostninger	1	

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	27.902.728	0	27.952.728
Overført fra overkurs	0	(27.902.728)	27.902.728	0
Årets resultat	0	0	3.258.906	3.258.906
Egenkapital ultimo	50.000	0	31.161.634	31.211.634

Noter

	<u>2018/19</u>	
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	
		<u>2018/19</u>
		<u>kr.</u>
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	<u>1.185.057</u>	
	<u>1.185.057</u>	
		Andre
		anlæg,
		drifts-
		materiel og
		inventar
		<u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	<u>58.691</u>	
Kostpris ultimo	<u>58.691</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>58.691</u>	
	Kapital-	Kapital-
	andele i	andele i
	tilknyttede	associerede
	virks-	virks-
	somheder	somheder
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	<u>7.855.238</u>	<u>125.000</u>
Kostpris ultimo	<u>7.855.238</u>	<u>125.000</u>
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	0	462.700
Årets opskrivninger	<u>0</u>	<u>6.059</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>468.759</u>
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	<u>(2.094.417)</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(2.094.417)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.760.821</u>	<u>593.759</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: Abubillas Mobi 2013, SL	Spanien	SL	100,0	7.060.788	(27.201)

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter: Grand Kalundborg A/S	Skanderborg	A/S	25,0	2.375.034	24.234

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.