

Holdingselskabet Danphila Ivs

CVR-nr. 40 38 22 91

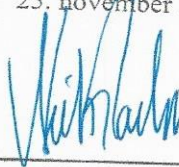
Lille Blødevej 2
3600 Frederikssund

Årsrapport 2019/20

(regnskabsperiode 25. marts 2019 - 30. juni 2020)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. november 2020



Niels Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 25. marts 2019 - 30. juni 2020 for Holdingselskabet Danphila Ivs.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

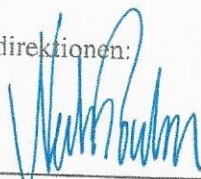
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. marts 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 25. november 2020

I direktionen:



Niels Poulsen

Direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holdingselskabet Danphila Ivs

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet Danphila Ivs for regnskabsåret 25. marts 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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.

Ballerup, den 25. november 2020

Lyngen Revisor,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 31 62 25 65


Per Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet Danphila Ivs
Lille Blødevej 2
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 40 38 22 91
Stiftet: 25. marts 2019
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
1. regnskabsår: 25. marts. 2019 - 30. juni. 2020

Direktion

Niels Poulsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 25. marts - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>
Andre eksterne omkostninger		-5.463
Driftsresultat		-5.463
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.700
Ordinært resultat før skat		13.237
Skat af årets resultat	1	1.000
Årets resultat		14.237
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		-4.463
Reserve for iværksætterselskab		0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		18.700
Disponeret i alt		14.237

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	23.700
Finansielle anlægsaktiver		<u>23.700</u>
Anlægsaktiver		<u>23.700</u>
Skatteaktiv	3	1.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		35.791
Kortfristede tilgodehavender		<u>36.791</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>36.791</u>
Aktiver i alt		<u>60.491</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital		1
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		18.700
Overført resultat		-4.463
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital		<u>14.238</u>
Hensættelser til udskudt skat	3	0
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>
Bankgæld		162
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		300
Selskabsskat		35.791
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse		5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>46.253</u>
Gældsforpligtelser		<u>46.253</u>
Passiver i alt		<u>60.491</u>
Eventualforpligtelser og leasing	4	

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2020</u>
Selskabskapital	
Saldo primo	1
Saldo ultimo	<u>1</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
Saldo primo	0
Årets resultat	18.700
Saldo ultimo	<u>18.700</u>
Reserve for iværksætterselskab	
Saldo primo	0
Årets resultat	0
Saldo ultimo	<u>0</u>
Overført resultat	
Saldo primo	0
Årets resultat	-4.463
Overført fra overkurs ved emission	0
Saldo ultimo	<u>-4.463</u>
Foreslået udbytte	
Saldo primo	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0
Udbetalt udbytte	0
Årets resultat	0
Saldo ultimo	<u>0</u>
Egenkapital	<u>14.238</u>

Noter

	<u>2019/20</u>
1 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	0
Regulering af udskudt skat	-1.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>-1.000</u>

Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.

	<u>2020</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 25. marts	0
Årets tilgang	5.000
Årets afgang	0
	<u>5.000</u>
Kostpris 30. juni	
Værdireguleringer 25. marts	0
Årets resultatandele	18.700
Udbytte til moderselskabet	0
	<u>18.700</u>
Værdireguleringer 30. juni	
	<u>23.700</u>

Regnskabsmæssig værdi 30. juni

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
Proventus Grafisk ApS Frederikssund CVR-nr. 32 66 28 54	<u>100%</u>	<u>125.000</u>	<u>113.166</u>	<u>23.700</u>

Noter

	<u>2020</u>
3 Hensættelser til udskudt skat	
Udskudt skat 25. marts	0
Regulering af udskudt skat i året	-1.000
	<u>-1.000</u>

4 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med datterselskabet Proventus Grafisk ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Holdingselskabet Danphila Ivs hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.