

Dawe Holding II ApS

Tvedvangen 278
2730 Herlev
CVR-nr. 40 38 39 56

REVISION & RÅDGIVNING

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Christian Dawe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Dawe Holding II ApS.

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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 26. juni 2020

Direktion

Christian Dawe
Direktør

Til kapitalejerne i Dawe Holding II ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dawe Holding II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 26. juni 2020

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor
mne16567

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Dawe Holding II ApS Tvedvangen 278 2730 Herlev |
| | CVR-nr.: 40 38 39 56 Hjemsted: Herlev Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Christian Dawe, Direktør |
| Revision | ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2.th. 2605 Brøndby |
| Modervirksomhed | Dawe Invest II ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og andre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultatudgør kr. 779.173 mod kr. -525.139 sidste år og selskabets egenkapital udgør kr. 23.163.227. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

På baggrund af den store usikkerhed, COVID-19 har skabt, og usikkerheden om situationens varighed er det på nuværende tidspunkt ikke muligt at foretage en rimelig vurdering af de økonomiske konsekvenser af COVID-19. Det er på samme baggrund ikke muligt at udtrykke en tilstrækkelig sikker forventning til indtjening og resultat før skat. Det vurderes dog, at COVID-19 ikke får en væsentlig indvirkning på den forventede indtjening og resultat for det kommende år.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2019 | 2018 |
|---|------------------|-----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -25.000 | -56.963 |
| Bruttoresultat | -25.000 | -56.963 |
| Andre finansielle indtægter | 1.707.075 | 1.682.155 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -516.732 | -891.610 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -121.586 | -1.234.785 |
| Resultat før skat | 1.043.757 | -501.203 |
| 1 Skat af årets resultat | -264.584 | -23.936 |
| Årets resultat | 779.173 | -525.139 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 779.173 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -525.139 |
| Disponeret i alt | 779.173 | -525.139 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Andre værdipapirer og kapitalandele | 12.253.357 | 11.886.761 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 12.253.357 | 11.886.761 |
| Anlægsaktiver i alt | 12.253.357 | 11.886.761 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 172.861 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 163.054 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 194.542 |
| Tilgodehavender i alt | 335.915 | 194.542 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 11.236.354 | 11.263.003 |
| Værdipapirer i alt | 11.236.354 | 11.263.003 |
| Likvide beholdninger | 606.112 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 12.178.381 | 11.457.545 |
| Aktiver i alt | 24.431.738 | 23.344.306 |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | <u>23.083.227</u> | <u>22.304.054</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>23.163.227</u> | <u>22.384.054</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Selskabsskat | 293.494 | 0 |
| | Anden gæld | <u>975.017</u> | <u>960.252</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.268.511</u> | <u>960.252</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.268.511</u> | <u>960.252</u> |
| | Passiver i alt | <u>24.431.738</u> | <u>23.344.306</u> |
| 4 Eventualposter | | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u> | <u>Overkurs ved</u> <u>emission</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kontant indskud ved stiftelse | 80.000 | 22.829.193 | 0 | 22.909.193 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -525.139 | -525.139 |
| Overført til overført resultat | 0 | -22.829.193 | 22.829.193 | 0 |
| Egenkapital 1. januar 2019 | 80.000 | 0 | 22.304.054 | 22.384.054 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 779.173 | 779.173 |
| | 80.000 | 0 | 23.083.227 | 23.163.227 |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 412.984 | 23.936 |
| Årets regulering af udskudt skat | -163.054 | 0 |
| Regulering af tidligere års skat | 14.654 | 0 |
| | <u>264.584</u> | <u>23.936</u> |
| | | |
| 2. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris 1. januar 2019 | 12.778.371 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 883.328 | 13.960.579 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.182.208 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>13.661.699</u> | <u>12.778.371</u> |
| | | |
| Nedskrivninger 1. januar 2019 | -891.610 | 0 |
| Årets nedskrivninger | -516.732 | -891.610 |
| Nedskrivninger 31. december 2019 | <u>-1.408.342</u> | <u>-891.610</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>12.253.357</u> | <u>11.886.761</u> |
| | | |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Anpartskapitalen består af 80.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. | | |
| | | |
| 4. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har pr. 31. december 2019 forpligtet sig til at investere yderligere kr. 4.403.345 i sine investeringsselskaber. | | |
| | | |
| Sambeskatning | | |
| Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dawe Invest II ApS, CVR-nr. 40420908 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen. | | |
| | | |
| Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. | | |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dawe Holding II ApS 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Unoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dawe Holding II ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 udligning 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.

Gældsforpligtelser

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Christian Dawe

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-348229153610
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2020 kl.: 14:06:16
Underskrevet med NemID

Christian Dawe

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-348229153610
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2020 kl.: 14:06:16
Underskrevet med NemID

Palle Kubach

Som Revisor NEM ID
RID: 38988111
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2020 kl.: 12:29:52
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 45069e29XR240064962

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.