

Draupnir Invest Komplementar ApS

Hjemstedsadresse: Jernbanegade 23B, 4000 Roskilde

CVR-nummer 40 62 70 81

Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2022

Ulrik Regaard Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Selskabsoplysninger

Selskabet	Draupnir Invest Komplementar ApS Jernbanegade 23B 4000 Roskilde Hjemstedskommune: Roskilde
Bestyrelsen	Ulrik Regaard Larsen Lennart Pagels Jens Jørgen Hagelskjær
Direktion	Ulrik Regaard Larsen
Stiftelsesdato	1. juli 2019
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at være komplementar i Draupnir Invest I P/S.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Draupnir Invest Komplementar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. februar 2022

Direktion

Ulrik Regaard Larsen

Bestyrelsen

Ulrik Regaard Larsen

Lennart Pagels

Jens Jørgen Hagelskjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Draupnir Invest Komplementar ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Draupnir Invest Komplementar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 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 Etske 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.

Helsingør, den 15. februar 2022
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor
mne31476

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Draupnir Invest Komplementar ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse.

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 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.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta 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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat, fortsat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Draupnir Investment Advisors ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Draupnir Investment Advisors ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2019/20
		18 mdr.
Andre eksterne omkostninger	5.003	5.500
Resultat af primær drift	-5.003	-5.500
Finansielle omkostninger	307	387
Resultat før skat	-5.310	-5.887
1 Skat af årets resultat	-1.188	-1.298
Årets resultat	-4.122	-4.589
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-4.122	-4.589
Disponeret	-4.122	-4.589

Balance 31. december

Aktiver

Note	2021	2020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.295	0
Tilgodehavende selskabsskat	1.188	1.298
Tilgodehavender	2.483	1.298
Likvide beholdninger	33.806	39.113
Omsætningsaktiver	36.289	40.411
Aktiver i alt	36.289	40.411

Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-8.711	-4.589
Egenkapital	31.289	35.411
Anden gæld	5.000	5.000
Kortfristet gæld	5.000	5.000
Gæld i alt	5.000	5.000
Passiver i alt	36.289	40.411

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. juli 2019	40.000	0	0	40.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-4.589	0	-4.589
Egenkapital 31. december 2020	40.000	-4.589	0	35.411
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	-4.589	0	35.411
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-4.122	0	-4.122
Egenkapital 31. december 2021	40.000	-8.711	0	31.289

Noter til årsregnskabet

	2021	2019/20
		18 mdr.
1 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	-1.188	-1.298
	-1.188	-1.298

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Draupnir Investment Advisors ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

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.

Ulrik Regaard Larsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-804249784757
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 14:54:46
Underskrevet med NemID

Ulrik Regaard Larsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-804249784757
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 14:54:46
Underskrevet med NemID

Ulrik Regaard Larsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-804249784757
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 14:54:46
Underskrevet med NemID

Lennart Pagels

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-838402487516
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 13:20:07
Underskrevet med NemID

Jens Jørgen Hagelskjær

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-573018045547
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 13:27:39
Underskrevet med NemID

Jesper Fenger Smidt

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-420995703276
Tidspunkt for underskrift: 16-02-2022 kl.: 09:02:59
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 7b3dbbcUJHPk247063411