

# Delta Holdings ApS

CVR-nr. 40 84 67 78

Hejrevej 33  
2400 København NV

## Årsrapport 2020/21

(Regnskabsperiode 1. januar 2021 - 31. december 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2022, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

---

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Delta Holdings ApS.

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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. marts 2022

I direktionen:

---

Dimitri  
Kokolodimitrakis  
Østerbye

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

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Delta Holdings ApS Hejrevej 33 2400 København NV
	CVR-nr.: 40 84 67 78
	Stiftet: 7. oktober 2019
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele.

## 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 1. januar - 31. december

	Note	2020/21	2019/20
<b>Bruttoresultat</b>		<b>496.579</b>	<b>-1.305.074</b>
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		0	2.920.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	1.755.000	5.495.000
Finansielle indtægter		1.367.795	22.358
Finansielle omkostninger		-75.930	-724
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>3.543.444</b>	<b>7.131.560</b>
Skat af årets resultat	1	29.182	-3.740
<b>Årets resultat</b>		<b>3.572.626</b>	<b>7.127.820</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		3.572.626	7.127.820
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>3.572.626</b>	<b>7.127.820</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2021	2020
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	11.185.509	39.306.417
Kapitalinteresser	3	20.000	1.326.667
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.700.000	7.920.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>13.905.509</b>	<b>48.553.084</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>13.905.509</b>	<b>48.553.084</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000.000	2.098.374
Andre tilgodehavender		7.000.000	200.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.212.750	670.868
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>13.212.750</b>	<b>2.969.242</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>312.954</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>450.773</b>	<b>14.570</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>13.976.477</b>	<b>2.983.812</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>27.881.986</b>	<b>51.536.896</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2021	2020
Anpartskapital		41.000	40.000
Reserve for opskrivninger		5.460.000	40.112.575
Overført resultat		16.299.446	7.127.820
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>		<b>21.800.446</b>	<b>47.280.395</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.303.562	40.000
Selskabsskat		1.318.867	674.608
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		459.111	3.541.893
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.081.540</b>	<b>4.256.501</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>6.081.540</b>	<b>4.256.501</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>27.881.986</b>	<b>51.536.896</b>
Eventualforpligtelser	4		



## Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	2021	2020
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo	40.000	40.000
Kapitalforhøjelse	1.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>41.000</b>	<b>40.000</b>
<b>Reserve for opskrivninger</b>		
Saldo primo	40.112.575	0
Årets resultat	-34.652.575	40.112.575
<b>Saldo ultimo</b>	<b>5.460.000</b>	<b>40.112.575</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	7.127.820	0
Kapitalforhøjelse	5.599.000	0
Årets resultat	3.572.626	7.127.820
<b>Saldo ultimo</b>	<b>16.299.446</b>	<b>7.127.820</b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Egenkapital</b>	<b>21.800.446</b>	<b>47.280.395</b>

## Noter

	2020/21	2019/20
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	107.448	3.740
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat, tidligere år	-136.630	0
	<b>-29.182</b>	<b>3.740</b>

	2021	2020
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	125.509	0
Årets tilgang	5.600.000	250.509
Årets afgang	0	-125.000
Kostpris 31. december	5.725.509	125.509
Værdireguleringer 1. januar	39.180.908	0
Årets værdireguleringer	-33.720.908	39.180.908
Værdireguleringer 31. december	5.460.000	39.180.908
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>11.185.509</b>	<b>39.306.417</b>

### Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Delta Invest Group ApS København CVR-nr. 35 51 31 75	100%	80.000	3.656.559	9.767.301
Delta Trading ApS København CVR-nr. 38 55 24 57	100%	80.000	421.843	677.518
Kuyashii Holdings ApS København CVR-nr. 41 84 61 51	100%	40.000	N/A	N/A
Delta Properties ApS Gentofte CVR-nr. 41 63 29 09	100%	40.000	143.987	183.987

## Noter

	2021	2020
<b>3 Kapitalinteresser</b>		
Kostpris 1. januar	395.000	0
Årets tilgang	0	395.000
Årets afgang	-375.000	0
Kostpris 31. december	20.000	395.000
Værdireguleringer 1. januar	931.667	0
Årets værdireguleringer	-931.667	931.667
Værdireguleringer 31. december	0	931.667
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>20.000</b>	<b>1.326.667</b>

### Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Kokolo Invest ApS Gentofte CVR-nr. 41 89 00 96	50%	40.000	516.332	556.332

### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning. 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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.

### 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

# Anvendt regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Udbytte fra tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### *Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder*

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Dagsværdireguleringen indregnes direkte på egenkapitalen.

#### *Andre værdipapirer og kapitalandele*

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede og unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som langfristet investering. Børsnoterede og unoterede værdipapirer måles til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede værdipapirer er opgjort på baggrund af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede værdipapirer. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## *Værdiforringelse af anlægsaktiver*

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## **Tilgodehavender**

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

## **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## **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.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Skyldig skat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende 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.

### **Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye**

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-728897009404

Tidspunkt for underskrift: 24-03-2022 kl.: 14:38:34

Underskrevet med NemID

NEM ID

### **Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye**

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-728897009404

Tidspunkt for underskrift: 24-03-2022 kl.: 14:38:34

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: d01b46UHUPr247312226

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](http://www.esignatur.dk).