

Delta Holdings ApS

CVR-nr. 40 84 67 78

Hovedvejen 3, 1.
2600 Glostrup

Årsrapport 2022

(Regnskabsperiode 1. januar 2022 - 31. december 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2023, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. juni 2023

I direktionen:

Dimitri
Kokolodimitrakis
Østerbye

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	Delta Holdings ApS Hovedvejen 3, 1. 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 40 84 67 78
	Stiftet: 7. oktober 2019
	Hjemsted: Glostrup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

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	2022	2021
Bruttoresultat		-1.516.007	496.579
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		258.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-12.538.723	1.755.000
Finansielle indtægter		5.002.745	1.367.795
Finansielle omkostninger		-360.791	-75.930
Ordinært resultat før skat		-9.154.776	3.543.444
Skat af årets resultat	1	-289.696	29.182
Årets resultat		-9.444.472	3.572.626
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-9.444.472	3.572.626
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-9.444.472	3.572.626

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2022	2021
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	11.185.509
Kapitalinteresser	3	20.000	20.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.530.955	2.700.000
Finansielle anlægsaktiver		3.550.955	13.905.509
Anlægsaktiver		3.550.955	13.905.509
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.506.362	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	5.000.000
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		258.000	0
Andre tilgodehavender		2.010.000	7.000.000
Tilgodehavende selskabsskat		256.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		17.141	1.212.750
Kortfristede tilgodehavender		5.047.503	13.212.750
Værdipapirer og kapitalandele		0	312.954
Likvide beholdninger		209.553	450.773
Omsætningsaktiver		5.257.056	13.976.477
Aktiver i alt		8.808.011	27.881.986

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		41.000	41.000
Reserve for opskrivninger		0	5.460.000
Overført resultat		6.854.974	16.299.446
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		6.895.974	21.800.446
Gæld til tilknyttede virksomheder		187.036	4.303.562
Selskabsskat		0	1.318.867
Skyldigt sambeskatningsbidrag		306.837	0
Anden gæld		1.379.600	0
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		38.564	459.111
Kortfristede gældsforpligtelser		1.912.037	6.081.540
Gældsforpligtelser		1.912.037	6.081.540
Passiver i alt		8.808.011	27.881.986
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december

	2022	2021
Selskabskapital		
Saldo primo	41.000	40.000
Kapitalforhøjelse	0	1.000
Saldo ultimo	41.000	41.000
Reserve for opskrivninger		
Saldo primo	5.460.000	40.112.575
Årets resultat	-5.460.000	-34.652.575
Saldo ultimo	0	5.460.000
Overført resultat		
Saldo primo	16.299.446	7.127.820
Kapitalforhøjelse	0	5.599.000
Årets resultat	-9.444.472	3.572.626
Saldo ultimo	6.854.974	16.299.446
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital	6.895.974	21.800.446

Noter

	2022	2021
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	289.696	107.448
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat, tidligere år	0	-136.630
	289.696	-29.182

	2022	2021
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	5.725.509	125.509
Årets tilgang	2.500.000	5.600.000
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	8.225.509	5.725.509
Værdireguleringer 1. januar	5.460.000	39.180.908
Årets værdireguleringer	-13.685.509	-33.720.908
Værdireguleringer 31. december	-8.225.509	5.460.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	11.185.509

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Restaurant Konsulenten ApS Glostrup CVR-nr. 35 51 31 75	100%	80.000	-1.927.322	-1.660.021
Delta Trading ApS Glostrup CVR-nr. 38 55 24 57	100%	80.000	60.775	138.293
Debitora ApS Dragør CVR-nr. 43 27 09 23	100%	40.000	N/A	N/A

Noter

	2022	2021
3 Kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar	20.000	395.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	-375.000
Kostpris 31. december	20.000	20.000
Værdireguleringer 1. januar	0	931.667
Årets værdireguleringer	0	-931.667
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.000	20.000

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Kokolo Invest ApS Gentofte CVR-nr. 41 89 00 96	50%	40.000	-38.251	2.081

4 Eventualforpligtelser

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

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

"Andre værdipapirer og kapitalandele" indregnet under finansielle anlægsaktiver med en værdi på ca. t.kr. 3.531 vedrører investering i børsnoterede aktier. Det fulde beløb af aktieposten er stillet til sikkerhed overfor det offentlige i forbindelse med forestående retssag.

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 kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 kapitalinteresser

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børnoterede og unoterede værdipapirer, der af ledelsen anses som langfristet investering. Børnoterede 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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Direktør

ID: 45c951b6-a2ea-456c-80be-15b9baf4f89d

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 07:10:59

Underskrevet med MitID



Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Dirigent

ID: 45c951b6-a2ea-456c-80be-15b9baf4f89d

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 07:10:59

Underskrevet med MitID



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: 60225ekQWqg250142188