

Delta Holdings ApS

CVR-nr. 40 84 67 78

Hejrevej 33
2400 København NV

Årsrapport 2019/20

(Regnskabsperiode 7. oktober 2019 - 31. december 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2021, 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	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 7. oktober 2019 - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. oktober 2019 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. marts 2021

I direktionen:

Dimitri
Kokolodimitrakis
Østerbye

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

Selskabsoplysninger

Selskabet	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
Direktion	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 7. oktober - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>
Bruttoresultat		-1.305.074
Indtægt fra kapitalinteresser		2.920.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	5.495.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	3	0
Finansielle indtægter		22.358
Finansielle omkostninger		-724
Ordinært resultat før skat		7.131.560
Skat af årets resultat	1	-3.740
Årets resultat		7.127.820
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		7.127.820
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Disponeret i alt		7.127.820

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2020
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	39.306.417
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	1.326.667
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	7.920.000
Finansielle anlægsaktiver		48.553.084
Anlægsaktiver		48.553.084
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.098.374
Andre tilgodehavender		200.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		670.868
Kortfristede tilgodehavender		2.969.242
Likvide beholdninger		14.570
Omsætningsaktiver		2.983.812
Aktiver i alt		51.536.896

Balance pr. 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>
Anpartskapital		40.000
Reserve for opskrivninger		40.112.575
Overført resultat		7.127.820
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital		<u>47.280.395</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.000
Selskabsskat		674.608
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		3.541.893
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.256.501</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.256.501</u>
Passiver i alt		<u>51.536.896</u>
Eventualforpligtelser	5	

Egenkapitalopgørelse 7. oktober - 31. december

	<u>2020</u>
Selskabskapital	
Saldo primo	40.000
Saldo ultimo	<u>40.000</u>
Reserve for opskrivninger	
Saldo primo	0
Årets resultat	40.112.575
Saldo ultimo	<u>40.112.575</u>
Overført resultat	
Saldo primo	0
Årets resultat	7.127.820
Saldo ultimo	<u>7.127.820</u>
Foreslået udbytte	
Saldo primo	0
Udbetalt udbytte	0
Årets resultat	0
Saldo ultimo	<u>0</u>
Egenkapital	<u>47.280.395</u>

Noter

	2019/20
1 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	3.740
Regulering af udskudt skat	0
	3.740

	2020
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 7. oktober	0
Årets tilgang	250.509
Årets afgang	-125.000
Kostpris 31. december	125.509
Værdireguleringer 7. oktober	0
Årets værdireguleringer	39.180.908
Værdireguleringer 31. december	39.180.908
Regnskabsmæssig værdi 31. december	39.306.417

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Delta Invest Group ApS København CVR-nr. 35 51 31 75	100%	80.000	2.241.091	4.010.742
Delta Trading ApS København CVR-nr. 38 55 24 57	100%	80.000	123.742	255.675
Kuyashii Holdings ApS København CVR-nr. 41 84 61 51	100%	40.000	N/A	N/A
Active Solutions ApS Gentofte CVR-nr. 41 63 29 09	100%	40.000	N/A	N/A

Noter

	2020
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 7. oktober	0
Årets tilgang	395.000
Årets afgang	0
Kostpris 31. december	<u>395.000</u>
Værdireguleringer 7. oktober	0
Årets værdireguleringer	931.667
Værdireguleringer 31. december	<u>931.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.326.667</u>

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
MSR Group Invest II ApS København CVR-nr. 37 89 62 17	<u>49%</u>	<u>50.000</u>	<u>875.684</u>	<u>958.484</u>
Regnskabstallene er fra regnskabsåret 2019.				
Kokolo Invest ApS Gentofte CVR-nr. 41 89 00 96	<u>50%</u>	<u>40.000</u>	<u>N/A</u>	<u>N/A</u>

Noter

	2020
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris 7. oktober	0
Årets tilgang	5.000.000
Årets afgang	0
Kostpris 31. december	<u>5.000.000</u>
Værdireguleringer 7. oktober	0
Årets værdireguleringer	2.920.000
Værdireguleringer 31. december	<u>2.920.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>7.920.000</u>

Andre værdipapirer og kapitalandele består af 14,4% kapitalandele i DK Gambling ApS.

Andre værdipapirer og kapitalandele værdiansættes på grundlag af observationer af salgsværdier op til regnskabsårets afslutning.

5 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.

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 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.

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: 23-03-2021 kl.: 16:54:01

Underskrevet med NemID

NEM ID

Dimitri Kokolodimitrakis Østerbye

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-728897009404

Tidspunkt for underskrift: 23-03-2021 kl.: 16:54:01

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 43150748jsS241981618

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.