

Dunhammer Kapital ApS

Filmbyen 2, 4., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 43 53 59 94

Årsrapport

20. september 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2023.

Daniel Kowal-Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 20. september 2022 - 30. juni 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 20. september 2022 - 30. juni 2023 for Dunhammer Kapital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20. september 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 27. september 2023

Direktion

Daniel Kowal-Andersen

Katrine Hjorth Roelsgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Dunhammer Kapital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dunhammer Kapital ApS for regnskabsåret 20. september 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Silkeborg, den 27. september 2023

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars Ole Bärthel
Registreret revisor
mne2371

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Dunhammer Kapital ApS Filmbyen 2, 4. 8000 Aarhus C |
| | CVR-nr.: 43 53 59 94 |
| | Stiftet: 20. september 2022 |
| | Regnskabsår: 20. september 2022 - 30. juni 2023 |
| Direktion | Daniel Kowal-Andersen Katrine Hjorth Roelsgaard |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg |
| Modervirksomhed | Sandslot ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at investere, udvikle og drive virksomhed med fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -14.744 Det ordinære resultat efter skat udgør -38.721. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statutidspunktet.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 20/9 2022 - 30/6 2023 |
|---|--------------------------|
| Bruttotab | -14.744 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-23.977</u> |
| Resultat før skat | -38.721 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u>-38.721</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-38.721</u> |
| Disponeret i alt | <u>-38.721</u> |

Balance

| Aktiver | |
|--------------------------------|----------------|
| Note | 30/6 2023 |
| Omsætningsaktiver | |
| Andre tilgodehavender | 6.764 |
| Periodeafgrænsningsposter | 770.505 |
| Tilgodehavender i alt | 777.269 |
| Likvide beholdninger | 19.683 |
| Omsætningsaktiver i alt | 796.952 |
| Aktiver i alt | 796.952 |

Balance

Passiver

| <u>Note</u> | <u>30/6 2023</u> |
|--|-----------------------|
| Egenkapital | |
| Virksomhedskapital | 40.000 |
| Overført resultat | -38.721 |
| Egenkapital i alt | <u>1.279</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.784 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 144.557 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 641.332 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>795.673</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>795.673</u> |
| Passiver i alt | <u>796.952</u> |

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|--------------|
| Egenkapital 20. september 2022 | 40.000 | 0 | 40.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -38.721 | -38.721 |
| | 40.000 | -38.721 | 1.279 |

Noter

20/9 2022
- 30/6 2023

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere 2

Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktører, der i årsregnskabslovens forstand vurderes ansat. I selskabslovens forstand er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er nogle personaleudgifter i årsrapporten.

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder 237
Andre finansielle omkostninger 23.740
23.977

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 7, der vedrører skattemæssigt underskudt, som under hensyntagen til usikkerhed for udnyttelse heraf indenfor en periode på 3-5 år ikke er aktiveret.

Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har som sikkerhed for gennemførsel af et ejendoms køb deponeret t.kr. 500.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sandslot ApS, CVR-nr. 43718940, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dunhammer Kapital 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, virksomhedsdeltager samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.