

Draupnir Invest I P/S

Hjemstedsadresse: Jernbanegade 23B, 4000 Roskilde

CVR-nummer 40 62 91 30

Årsrapport 2022

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2023

Ulrik Regaard Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Draupnir Invest I P/S Jernbanegade 23B 4000 Roskilde Hjemstedskommune: Roskilde
Bestyrelsen	Peter Aaby Smith, formand Søren Leth Jakobsen Karin Ladegaard Efsen Henrik Frisch
Direktion	Ulrik Regaard Larsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. juli 2019
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Komplementar	Draupnir Invest Komplementar ApS
Fondens forvalter	Draupnir Investment Advisors ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at skabe et afkast til selskabets investorer ved investering i byggefinansieringslån mod pant i fast ejendom og andre pantsikrede lån enten direkte eller gennem selskaber.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet har i regnskabsåret besluttet og gennemført kapitalnedsættelse på i alt nom. 9.000.000 til kurs 100.

Der har foruden ovenstående 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 2022 for Draupnir Invest I P/S.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. februar 2023

Direktion

Ulrik Regaard Larsen

Bestyrelsen

Peter Aaby Smith
formand

Søren Leth Jakobsen

Karin Ladegaard Efsen

Henrik Frisch

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Draupnir Invest I P/S:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Draupnir Invest I P/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 1. februar 2023

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 I P/S for 2022 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 C.

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

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration, revisor og forvaltningshonorar til investeringsrådgiver.

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

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, hvorfor skatten indgår i ejernes skattepligtige indkomstforhold efter de i skattelovgivningen gældende regler.

Regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Andre eksterne omkostninger	71.318	304.647
Resultat af primær drift	-71.318	-304.647
Finansielle indtægter	240.000	2.737.778
Finansielle omkostninger	73.679	680
Årets resultat	95.003	2.432.451
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	9.000.000	11.506.000
Overført til overført resultat	-8.904.997	-9.073.549
Disponeret	95.003	2.432.451

Balance 31. december

Aktiver

Note		2022	2021
1	Andre tilgodehavender	10.325.000	18.637.778
	Tilgodehavender	10.325.000	18.637.778
	Likvide beholdninger	338.412	992.106
	Omsætningsaktiver	10.663.412	19.629.884
	Aktiver i alt	10.663.412	19.629.884

Passiver

Note		2022	2021
	Selskabskapital	10.000.000	19.000.000
	Overført resultat	648.412	553.409
	Foreslået udbytte	0	0
	Egenkapital	10.648.412	19.553.409
	Anden gæld	15.000	76.475
	Kortfristet gæld	15.000	76.475
	Gæld i alt	15.000	76.475
	Passiver i alt	10.663.412	19.629.884

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2021	28.000.000	626.958	0	28.626.958
Kapitalnedsættelse	-9.000.000	9.000.000	0	0
Ekstraordinært udbytte	0	0	11.506.000	11.506.000
Udbetalt udbytte	0	0	-11.506.000	-11.506.000
Årets resultat	0	-9.073.549	0	-9.073.549
Egenkapital 31. december 2021	19.000.000	553.409	0	19.553.409
Egenkapital 1. januar 2022	19.000.000	553.409	0	19.553.409
Kapitalnedsættelse	-9.000.000	9.000.000	0	0
Ekstraordinært udbytte	0	0	9.000.000	9.000.000
Udbetalt udbytte	0	0	-9.000.000	-9.000.000
Årets resultat	0	-8.904.997	0	-8.904.997
Egenkapital 31. december 2022	10.000.000	648.412	0	10.648.412

Noter til årsregnskabet

1 Tilgodehavender

Af selskabets andre tilgodehavender, forfalder kr. 8.325.000 til betaling efter 1 år.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Ulrik Regaard Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ulrik Regaard Larsen

Direktør

ID: 3d7c85af-42df-4e3a-8780-d9e95b8115db

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 17:50:11

Underskrevet med MitID



Ulrik Regaard Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ulrik Regaard Larsen

Dirigent

ID: 3d7c85af-42df-4e3a-8780-d9e95b8115db

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 17:50:11

Underskrevet med MitID



Peter Aaby Smith

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Aaby Smith

Bestyrelsesformand

ID: a30ed957-0b74-4333-89d1-63265221a5ca

Tidspunkt for underskrift: 21-02-2023 kl.: 18:48:07

Underskrevet med MitID



Søren Leth Jakobsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Leth Jakobsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 38bdd874-a268-43cb-a495-904bd22bf249

Tidspunkt for underskrift: 02-03-2023 kl.: 11:22:06

Underskrevet med MitID



Karin Ladegaard Efsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karin Ladegaard Efsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 416cb633-f2d7-4f87-9c03-b233cae20e66

Tidspunkt for underskrift: 21-02-2023 kl.: 13:20:04

Underskrevet med MitID



Henrik Frisch

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Frisch

Bestyrelsesmedlem

ID: ff8883a2-dbb1-4f22-874b-937bfd07fa90

Tidspunkt for underskrift: 20-02-2023 kl.: 17:54:46

Underskrevet med MitID



Jesper Fenger Smidt

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jesper Smidt

Revisor

ID: 1287500629677

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2023 kl.: 19:35:30

Underskrevet med NemID

NEM ID

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.