

DIVI HOLDING ApS

CVR-nr.: 34043272

Lundager 23
2670 Greve

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/09/2022

Dion Vilhelmsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DIVI HOLDING ApS Lundager 23 2670 Greve
	CVR-nr: 34043272
	Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for DIVI HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Greve , den 12/08/2022

Direktion

Dion Vilhelmsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har gennemført de planlagte driftsaktiviteter i regnskabsåret. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver særskilt omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv. Omkostningerne er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og pensioner samt øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Afskrivninger

De regnskabsmæssige afskrivninger er foretaget ud fra en vurdering af aktivernes brugstid for selskabet.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Der er anvendt følgende afskrivningsperiode

Ejendomme 50 år (scrapværdi 300.000 kr.)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Selskabsskat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst, udgiftsføres i resultatopgørelsen sammen med regulering af udskudt skat, opstået ved tidsmæssige forskelle mellem årsregnskabet og skatteregnskabet indtægter og omkostninger.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret på den for indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Selskabet er administrationselskab i den danske sambeskatning. Skatten beregnes og afsættes efter den fulde fordelingsmetode.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger optages til anskaffelsespriser med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjenesten eller tabet indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder, måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab, med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv goodwill eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. nul, og et evt. tilgodehavende hos disse virksomheder, nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse, til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender vedr. aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed.

Resultatopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-50.969	-1.038
Resultat af ordinær primær drift		-50.969	-1.038
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.244.933	1.097.577
Andre finansielle indtægter	1	92.317	65.888
Øvrige finansielle omkostninger		-24.286	-8.891
Ordinært resultat før skat		1.261.995	1.153.536
Skat af årets resultat	2	-3.740	-11.968
Årets resultat		1.258.255	1.141.568
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		57.200	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		44.933	-2.423
Overført resultat		1.156.122	1.087.491
I alt		1.258.255	1.141.568

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Grunde og bygninger		3.343.280	
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.343.280	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		358.753	313.820
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	358.753	313.820
Anlægsaktiver i alt		3.702.033	313.820
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	559.031
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		1.200.000	1.100.000
Tilgodehavende skat		46.590	21.032
Andre tilgodehavender		218.188	343.657
Periodeafgrænsningsposter		0	71
Tilgodehavender i alt		1.464.778	2.023.791
Likvide beholdninger		1.849.775	2.227.959
Omsætningsaktiver i alt		3.314.553	4.251.750
AKTIVER I ALT		7.016.586	4.565.570

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		308.753	263.820
Overført resultat		5.321.372	4.165.250
Forslag til udbytte		57.200	56.500
Egenkapital i alt		5.767.325	4.565.570
Gæld til banker		14.263	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		116.998	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		233.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		885.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.249.261	0
Gældsforpligtelser i alt		1.249.261	0
PASSIVER I ALT		7.016.586	4.565.570

Noter

1. Andre finansielle indtægter

Heri indgår koncernrenter med kr. 20.269

2. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	3.740	11.968
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>3.740</u>	<u>11.968</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	3.343.280	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	3.343.280	0	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.343.420	0	0

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Nettoopskrivninger primo	263.820
Andel i årets resultat jf. note	1.244.933
Udloddet udbytte	-1.200.000
Nettoopskrivninger ultimo	308.753
Regnskabsmæssig værdi ultimo	358.753

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.. De skyldige selskabsskatter fremgår af de enkelte koncernselskabers årsrapporter. Moderselskabet DIVI Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb end det i balancen afsatte beløb.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	1