

---

# **DIVI HOLDING ApS**

**CVR-nr.: 34043272**

Lundager 23  
2670 Greve

Årsrapport  
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

**18/10/2023**

---

**Dion Vilhelmsen**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      DIVI HOLDING ApS  
Lundager 23  
2670 Greve

CVR-nr.:            34043272  
Regnskabsår:      01/07/2022 - 30/06/2023

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2022 - 30. juni 2023 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 14/09/2023

### **Direktion**

Dion Vilhelmsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed samt investering og udlejning af fast ejendom.

## 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 regnskabets 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.

### 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 0 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 anskaffelseskostprisen 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 gælds metode 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. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>133.667</b>	<b>-50.969</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-66.866	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>66.801</b>	<b>-50.969</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.549.916	1.244.933
Andre finansielle indtægter	1	39.860	92.317
Øvrige finansielle omkostninger		-54.370	-24.286
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>1.602.207</b>	<b>1.261.995</b>
Skat af årets resultat	2	-26.817	-3.740
<b>Årets resultat</b>		<b>1.575.390</b>	<b>1.258.255</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		58.900	57.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		49.916	44.933
Overført resultat		1.466.574	1.156.122
<b>I alt</b>		<b>1.575.390</b>	<b>1.258.255</b>

## Balance 30. juni 2023

### Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		3.276.414	3.343.280
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3</b>	<b>3.276.414</b>	<b>3.343.280</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		408.669	358.753
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4</b>	<b>408.669</b>	<b>358.753</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.685.083</b>	<b>3.702.033</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		320.440	0
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		1.500.000	1.200.000
Tilgodehavende skat		41.776	46.590
Andre tilgodehavender		225.228	218.188
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>2.087.444</b>	<b>1.464.778</b>
Likvide beholdninger		2.639.576	1.849.775
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.727.020</b>	<b>3.314.553</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>8.412.103</b>	<b>7.016.586</b>

## Balance 30. juni 2023

### Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Andre reserver		358.669	308.753
Overført resultat		6.787.946	5.321.372
Forslag til udbytte		58.900	57.200
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>7.285.515</b>	<b>5.767.325</b>
Gæld til banker		0	14.263
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	116.998
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		376.588	233.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		750.000	885.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.126.588</b>	<b>1.249.261</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.126.588</b>	<b>1.249.261</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>8.412.103</b>	<b>7.016.586</b>

## Noter

### 1. Andre finansielle indtægter

Heri indgår koncernrenter med kr. 25.560

### 2. Skat af årets resultat

	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktuel skat	26.224	3.740
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	593	0
	<u>26.817</u>	<u>3.740</u>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>3.343.280</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.343.280</u></b>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>0</u></b>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	66.866
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>66.866</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>3.276.414</u></b>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>
Nettoopskrivninger primo	308.753
Andel i årets resultat jf. note	1.549.916
Udloddet udbytte	-1.500.000
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>358.669</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>408.669</b>

#### 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 administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernes 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

	<b>2022/23</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1