

---

# ***DKA Partner Invest II ApS***

## **Årsrapport for 2014**

---

CVR-nr. 29 42 35 04

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/5 2015

Lars Dybkjær  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 6

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 9

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for DKA Partner Invest II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2015

### **Direktion**

Lars Dybkjær

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i DKA Partner Invest II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DKA Partner Invest II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hellerup, den 18. maj 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mikkel Sthyr  
statsautoriseret revisor

Søren Ørjan Jensen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

DKA Partner Invest II ApS  
c/o GRO Capital A/S  
Amaliegade 49, 1  
1256 København K

CVR-nr.: 29 42 35 04  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: København

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at investere i værdipapirer, samt anden hermed forbunden virksomhed.

**Direktion**

Lars Dybkjær

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Andre eksterne omkostninger		-14.899	-11.500
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-14.899</b>	<b>-11.500</b>
Finansielle indtægter	1	7.133.037	2.781.230
Finansielle omkostninger	2	-373.296	-346.534
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.744.842</b>	<b>2.423.196</b>
Skat af årets resultat	3	92.905	62.538
<b>Årets resultat</b>		<b>6.837.747</b>	<b>2.485.734</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	3.700.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.097.181	2.128.411
Overført resultat	40.566	357.323
	<b>6.837.747</b>	<b>2.485.734</b>

## Balance 31. december

	Note	2014 DKK	2013 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.774.392	6.490.305
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.774.392</b>	<b>6.490.305</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.774.392</b>	<b>6.490.305</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.097.181	2.128.411
Selskabsskat		93.927	62.788
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.191.108</b>	<b>2.191.199</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.138.944</b>	<b>3.034.802</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.330.052</b>	<b>5.226.001</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.104.444</b>	<b>11.716.306</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.418.619	2.378.053
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.097.181	2.128.411
<b>Egenkapital</b>	4	<b>5.640.800</b>	<b>4.631.464</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.442.644	7.077.242
Anden gæld		21.000	7.600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.463.644</b>	<b>7.084.842</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.463.644</b>	<b>7.084.842</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.104.444</b>	<b>11.716.306</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	2.378.053	2.128.411	4.631.464
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.128.411	-2.128.411
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-3.700.000	0	-3.700.000
Årets resultat	0	3.740.566	3.097.181	6.837.747
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>2.418.619</b>	<b>3.097.181</b>	<b>5.640.800</b>

# Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	102.938
Andre finansielle indtægter	<u>7.133.037</u>	<u>2.678.292</u>
	<b><u>7.133.037</u></b>	<b><u>2.781.230</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	365.402	346.534
Andre finansielle omkostninger	<u>7.894</u>	<u>0</u>
	<b><u>373.296</u></b>	<b><u>346.534</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>-92.905</u>	<u>-62.538</u>
	<b><u>-92.905</u></b>	<b><u>-62.538</u></b>

## 4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2014.

# Noter til årsrapporten

## 6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lars Dybkjær Holding ApS, Aurehøjvej 11, 2900 Hellerup

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DKA Partner Invest II ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# **Regnskabspraksis**

## **Balancen**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under andre værdipapirer og kapitalandele, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.