DKA Partner Invest II ApS

c/o GRO Capital A/S, Amaliegade 49, 1, 1256 København K

Årsrapport for 2015

(regnskabsår 1/1 - 30/9)

CVR-nr. 29 42 35 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/11 2015

Lars Dybkjær
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september	4
Balance 30. september	5
Egenkapitalopgørelse	6
Noter til årsrapporten	7
Regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2015 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. november 2015

Direktion

Lars Dybkjær

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 - 30. september 2015 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 revisorers Etiske 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 24. november 2015
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

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 - 30. september 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 - 30. september

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger		-14.875	-14.899
Bruttoresultat		**-14.875**	**-14.899**
Finansielle indtægter	1	5.247.370	7.133.037
Finansielle omkostninger	2	-287.431	-373.296
Resultat før skat		**4.945.064**	**6.744.842**
Skat af årets resultat	3	68.103	92.905
Årets resultat		**5.013.167**	**6.837.747**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	6.747.370	3.700.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	3.097.181
Overført resultat	-1.734.203	40.566
	5.013.167	**6.837.747**

Balance 30. september

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	3.245.669	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.774.392	6.774.392
Finansielle anlægsaktiver		**10.020.061**	**6.774.392**
Anlægsaktiver		**10.020.061**	**6.774.392**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3.097.181
Selskabsskat		150.677	93.927
Tilgodehavender		**150.677**	**3.191.108**
Likvide beholdninger		**319**	**3.138.944**
Omsætningsaktiver		**150.996**	**6.330.052**
Aktiver		**10.171.057**	**13.104.444**
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		684.416	2.418.619
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	3.097.181
Egenkapital	5	**809.416**	**5.640.800**
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.340.391	7.442.644
Anden gæld		21.250	21.000
Kortfristede gældsforpligtelser		**9.361.641**	**7.463.644**
Gældsforpligtelser		**9.361.641**	**7.463.644**
Passiver		**10.171.057**	**13.104.444**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	2.418.619	3.097.181	5.640.800
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.097.181	-3.097.181
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-6.747.370	0	-6.747.370
Årets resultat	0	5.013.167	0	5.013.167
Egenkapital 30. september	**125.000**	**684.416**	**0**	**809.416**

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.247.370	7.133.037
	5.247.370	**7.133.037**
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	287.431	365.402
Andre finansielle omkostninger	0	7.894
	287.431	**373.296**
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-150.677	-92.905
Regulering af skat vedrørende tidligere år	82.574	0
	-68.103	**-92.905**
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	3.245.669	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**3.245.669**	**0**

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gro CIV 2015 GP ApS	København	50.000	100%	50.000	-
Gro CIV 2015 K/S	København	0	77,8%	-	-

Gro CIV 2015 GP ApS og Gro CIV 2015 K/S er etableret den 4. juni 2015, med første rengskabsafslutning den 30. september 2016.

Noter til årsrapporten

5 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.

6 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. 30. september 2015.

7 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 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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.