

DANISH EQUITY FUNDS ApS

CVR-nr.: 31935377

Vester Alle 8
9881 Bindslev

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

29/12/2022

Aage Bang Mikkelsen

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANISH EQUITY FUNDS ApS
Vester Alle 8
9881 Bindslev
e-mailadresse: danish.equity.funds@gmail.com
CVR-nr.: 31935377
Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed i anlægsøjemed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2021/22 realiseret et underskud på 5.742 kr.

Selskabets balancesum udgør 95.331 kr., og egenkapitalen udgør ved regnskabsårets udløb -103.364 kr.

Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne jf. selskabslovens §119.

Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen retableret i forbindelse med overskudsgivende drift.

Selskabets kapitalejere stiller løbende likviditet til rådighed til dækning af det forventede likviditetsbehov, hvilket også forventes at ske i 2022/23.

Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2022.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i sambeskatningen med de danske datterselskaber i koncernen. Selskabet afholder aktuelle skattebetalinger, der herefter fordeles som sambeskatningsbidrag mellem virksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomst, herunder refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Årets skat, 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber er værdiansat til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er moderselskab i sambeskatning.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

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

	Note	2021/22	2020/21
Øvrige finansielle omkostninger	1	kr. -7.323	kr. -7.103
Ordinært resultat før skat		-7.323	-7.103
Skat af årets resultat	2	1.581	1.533
Årets resultat		-5.742	-5.570
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-5.742	-5.570
I alt		-5.742	-5.570

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		kr. 93.750	kr. 93.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	93.750	93.750
Anlægsaktiver i alt		93.750	93.750
Tilgodehavende skat		1.581	1.533
Tilgodehavender i alt		1.581	1.533
Omsætningsaktiver i alt		1.581	1.533
AKTIVER I ALT		95.331	95.283

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		252.000	252.000
Overført resultat		-355.364	-349.622
Egenkapital i alt		-103.364	-97.622
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		186.844	181.191
Skyldig selskabsskat		4.894	4.894
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.957	6.820
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		198.695	192.905
Gældsforpligtelser i alt		198.695	192.905
PASSIVER I ALT		95.331	95.283

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Finansielle omkostninger til tilknyttede selskaber	7.186	6.969
Øvrige finansielle omkostninger	136	134
	7.323	7.103

2. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets aktuelle sambeskatningsbidrag	1.581	1.533
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	1.581	1.533

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	218.750
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	218.750
Værdireguleringer primo	-125.000
Årets værdireguleringer	0
Værdireguleringer ultimo	-125.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	93.750

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Selskabskapital	Egenkapital	Årets Regnskabsmæssig resultat	Regnskabsmæssig værdi
Danagri Equity Invest ApS, Bindslev	75%	125.000	179.751	5.605	93.750

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets balancesum udgør 95.331 kr., og egenkapitalen udgør ved regnskabsårets udløb -103.364 kr.

Selskabet er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne jf. selskabslovens §119.

Selskabets ledelse forventer selskabskapitalen reableret i forbindelse med overskudsgivende drift.

Selskabets kapitalejere stiller løbende likviditet til rådighed til dækning af det forventede likviditetsbehov, hvilket også forventes at ske i 2022/23.

Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt 5 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	0