



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

DK Venture ApS

Ehlersvej 7
2900 Hellerup
CVR-nr. 35 21 04 58

Årsrapport for 1. juli 2020 - 30. juni 2021
(8. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2021

Morten Pagh-Rasmussen
dirigent



Selskabsoplysninger

Selskabet:	DK Venture ApS Ehlersvej 7 2900 Hellerup
CVR-nr.:	35 21 04 58
Stiftet:	5. april 2013
Hjemsted:	København
Regnskabsår:	1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Mikkel Palludan von Lasson Quaade Santos Galschiøt Morten Pagh-Rasmussen Niels Peter Spanggaard



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for DK Venture ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. december 2021

I direktionen:

Mikkel Palludan von Lasson Quaade Santos Galschiøt

Morten Pagh-Rasmussen

Niels Peter Spanggaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DK Venture ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DK Venture ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler), 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.

København, den 22. december 2021

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 21 14 81 48

Nikolaj Kure Jensen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 35 405



Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udøve handel med medicinalvarer, samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 3.682.449.

Egenkapitalen udgør kr. 3.038.836.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for DK Venture ApS for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra at en række noter er fravalgt.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, udbytter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Biler	3-5 år	0%
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

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

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



Resultatopgørelse

	Note	2020/21	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE		5.961.809	1.965.984
Personaleomkostninger.....	2	-1.162.388	-1.755.923
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-64.220</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		4.799.421	145.841
Finansielle indtægter	3	14.834	613
Finansielle omkostninger		<u>-89.204</u>	<u>-3.033</u>
RESULTAT FØR SKAT		4.725.051	143.421
Skat af årets resultat		<u>-1.042.602</u>	<u>-33.692</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>3.682.449</u></u>	<u><u>109.729</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	110.600
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Overført resultat		<u>1.682.449</u>	<u>-871</u>
Disponeret i alt		<u><u>3.682.449</u></u>	<u><u>109.729</u></u>



Balance

AKTIVER

	Note	30/06-21	30/06-20
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		0	153.808
Kapitalandele i dattervirksomheder		30.000	0
Andre kapitalandele og værdipapirer		<u>10.000</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>40.000</u>	<u>153.808</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>40.000</u>	<u>153.808</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Handelsvarer		<u>1.269.194</u>	<u>890.000</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.269.194</u>	<u>890.000</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		1.635.615	497.209
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.723.184	0
Andre tilgodehavender		3.412.820	0
Udskudt skatteaktiv		0	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>28.198</u>	<u>1.561</u>
Tilgodehavender i alt		<u>8.799.817</u>	<u>498.770</u>
Likvide beholdninger		<u>3.730.297</u>	<u>1.224.536</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>13.799.308</u>	<u>2.613.306</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>13.839.308</u></u>	<u><u>2.767.114</u></u>



Balance

PASSIVER

	Note	30/06-21	30/06-20
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		120.000	80.000
Overført resultat		2.918.836	920.387
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	110.600
EGENKAPITAL I ALT		<u>3.038.836</u>	<u>1.110.987</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		34	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.348.407	780.723
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.000.000	0
Selskabsskat		1.018.602	10.858
Anden gæld		3.433.429	864.335
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	210
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>10.800.472</u>	<u>1.656.127</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>10.800.472</u>	<u>1.656.127</u>
PASSIVER I ALT		<u>13.839.308</u>	<u>2.767.114</u>
Særlige poster	1		
Personaleforhold	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	ingen		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	ingen		



Noter

1 Særlige poster

Selskabet har i året frasolgt aktiviteter omhandlende handel og service af telekommunikationsudstyr. Den regnskabsmæssige gevinst i forbindelse med salget er opgjort til t.kr. 500 og er indregnet under Andre driftsindtægter.

2 Personaleforhold	2020/21	2019/20
Lønninger	1.114.351	1.051.580
Pensioner	2.826	600.000
Andre omkostninger til social sikring	30.992	29.555
Regulering af feriepengeforpligtelse	<u>14.219</u>	<u>74.788</u>
Personale omkostninger i alt	<u>1.162.388</u>	<u>1.755.923</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>	<u>4</u>

3 Finansielle indtægter

Af de finansielle indtægter udgør kr. 14.834 renter fra tilknyttede virksomheder.