

Dalby Holding ApS

Trørødlund 3, 2950 Vedbæk

CVR-nr. 19 94 66 06

Årsrapport

1. juni 2019 - 31. maj 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. oktober 2020.

Morten Dalby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juni 2019 - 31. maj 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for Dalby Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 9. oktober 2020

Direktion

Begitte Katrine Dalby

Bestyrelse

Susanne Pia Bødker
Formand

Begitte Katrine Dalby

Morten Dalby

Henrik Dalby

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Dalby Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalby Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 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 FSR – danske revisors 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.

København, den 9. oktober 2020

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov
Statsautoriseret revisor
mne29456

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dalby Holding ApS Trørødlund 3 2950 Vedbæk
	CVR-nr.: 19 94 66 06
	Stiftet: 30. januar 1997
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Susanne Pia Bødker, Formand Begitte Katrine Dalby Morten Dalby Henrik Dalby
Direktion	Begitte Katrine Dalby
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er et eje aktier og anpartar i andre selskaber og der med beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 328.845 mod -1.203.954 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-248.168	-380.887
1 Personaleomkostninger	0	-6.047
Driftsresultat	-248.168	-386.934
Andre finansielle indtægter	685.414	190.618
Nedskrivning af finansielle aktiver	-5.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-83.403	-1.061.370
Resultat før skat	348.843	-1.257.686
Skat af årets resultat	-19.998	53.732
Årets resultat	328.845	-1.203.954
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	19.073.714
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-2.608.327
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overføres til overført resultat	328.845	0
Disponeret fra overført resultat	0	-18.669.341
Disponeret i alt	328.845	-1.203.954

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	5.000
Andre tilgodehavender	<u>19.957.287</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.957.287</u>	<u>5.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>19.957.287</u>	<u>5.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	76.365
Andre tilgodehavender	<u>1.142.826</u>	<u>3.896.999</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.142.826</u>	<u>3.973.364</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>359.630</u>	<u>268.736</u>
Værdipapirer i alt	<u>359.630</u>	<u>268.736</u>
Likvide beholdninger	<u>3.033.774</u>	<u>636.747</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.536.230</u>	<u>4.878.847</u>
Aktiver i alt	<u>24.493.517</u>	<u>4.883.847</u>

Balance 31. maj

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	1.250.057	921.212
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Egenkapital i alt	1.375.057	2.046.212
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	79.119	59.121
Hensatte forpligtelser i alt	79.119	59.121
Gældsforpligtelser		
Anden gæld (langfristet)	22.066.976	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.066.976	0
Gæld til pengeinstitutter	0	1.862.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.500	6.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	965.865	0
Anden gæld	0	909.518
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	972.365	2.778.514
Gældsforpligtelser i alt	23.039.341	2.778.514
Passiver i alt	24.493.517	4.883.847

7 Eventualposter

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>0</u>	<u>6.047</u>
	0	6.047
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.719	0
Andre finansielle omkostninger	<u>65.684</u>	<u>1.061.370</u>
	83.403	1.061.370
3. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. juni 2019	5.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-45.000</u>
Kostpris 31. maj 2020	5.000	5.000
Nedskrivninger 1. juni 2019	0	0
Årets nedskrivninger	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. maj 2020	-5.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2020	0	5.000
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2019	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/5 2020</u>	<u>31/5 2019</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2019	921.212	19.590.554
Årets overførte overskud eller underskud	328.845	-18.669.342
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	19.073.714
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-19.073.714</u>
	<u>1.250.057</u>	<u>921.212</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juni 2019	1.000.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-1.000.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dalby Holding 1 ApS, CVR-nr. 40129421 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalby Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dalby Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.