

Discoin ApS

c/o Discotek IN
Gammeltorv 8 st
1457 København K

CVR-nr. 21 59 31 84

Årsrapport for 2019/20 (22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 9. november 2020

Dennis Skaarup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Discoin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. november 2020

Direktion

Dennis Skaarup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Discoin ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Discoin ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

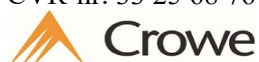
Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 9. november 2020
CVR-nr. 33 25 68 76



Lasse Nørgård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10675

Selskabsoplysninger

Selskabet

Discoin ApS
c/o Discotek IN
Gammeltorv 8 st
1457 København K

CVR-nr.: 21 59 31 84

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 1. januar 1999

Hjemsted: København

Direktion

Dennis Skaarup

Revisor

Crowe
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a.
Rygårds Allé 104
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investerings-, konsulent- og holdingvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i selskaber, der driver virksomhed indenfor hotel-, restaurant- og underholdningsindustrien.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 387.739, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 5.601.661.

En stor del af datterselskabernes aktiviteter har været lukket siden disse blev beordret nedlukket grundet COVID-19, og er det fortsat. Datterselskaberne havde samlet set overskudsgivende drift før COVID-19 indtraf, og tabet er blevet begrænset som følge af kompensation for faste omkostninger og lønkompensation. Der er dog ingen tvivl, at den nuværende situation ikke er holdbar på længere sigt for selskabet.

De gældende kompensationspakker medfører at likviditeten endnu ikke er presset.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Discoin ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Discoin ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

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

Gældsforpligtelser tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> t.kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		396.910	1.638
Finansielle indtægter		40.338	34
Finansielle omkostninger		-52.105	-54
Resultat før skat		385.143	1.618
Skat af årets resultat	2	2.596	3
Årets resultat		387.739	1.621
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	108
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		396.910	1.638
Overført resultat		-9.171	-125
		387.739	1.621

Balance pr. 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.	<u>2018/19</u> t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	6.830.131	5.884
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>462.629</u>	<u>449</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.292.760</u>	<u>6.333</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.292.760</u>	<u>6.333</u>
Andre tilgodehavender		16.000	0
Selskabsskat		<u>451.732</u>	<u>452</u>
Tilgodehavender		<u>467.732</u>	<u>452</u>
Likvide beholdninger		<u>27.651</u>	<u>441</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>495.383</u>	<u>893</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.788.143</u></u>	<u><u>7.226</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.947.266	3.550
Overført resultat		1.529.395	1.539
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	108
Egenkapital	4	5.601.661	5.322
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		524.354	0
Hensatte forpligtelser i alt		524.354	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.147.982	107
Anden gæld		100.000	373
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.247.982	480
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	0	1.372
Gæld til tilknyttede virksomheder		167.370	0
Selskabsskat		233.152	0
Anden gæld		13.624	52
Kortfristede gældsforpligtelser		414.146	1.424
Gældsforpligtelser i alt		1.662.128	1.904
Passiver i alt		7.788.143	7.226
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<p>Selskabet har ingen ansatte foruden direktøren. Direktøren modtager ikke vederlag.</p>		
2 Skat af årets resultat		
Årets sambeskatningsbidrag	-2.596	-6
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>3</u>
	<u>-2.596</u>	<u>-3</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2019	2.334.511	1.699
Tilgang i årets løb	<u>24.000</u>	<u>635</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>2.358.511</u>	<u>2.334</u>
Værdireguleringer 1. juli 2019	3.550.356	2.422
Årets resultat	396.910	1.638
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	-510
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>524.354</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2020	<u>4.471.620</u>	<u>3.550</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>6.830.131</u>	<u>5.884</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	3.550.356	1.538.566	108.000	5.321.922
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-108.000	-108.000
Årets resultat	0	396.910	-9.171	0	387.739
Egenkapital 30. juni 2020	125.000	3.947.266	1.529.395	0	5.601.661

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2019	Gæld 30. juni 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	108.107	1.147.982	0	0
Anden gæld	1.744.732	100.000	0	0
	1.852.839	1.247.982	0	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter soldarisk for danske udbytte- og selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for et af datterselskaberne. Datterselskabet har primært gæld til et søsterselskab på kr. 1,5 mio.

Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution over for datterselskab bankengagement, der pr. 30. juni 2020 ikke er udnyttet.