

DAC Invest ApS

Grønnegade 23.3

4700 Næstved

CVR-nr. 27963064

Årsrapport for 2020

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16-06-2021

Dorthe Annelise Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

DAC Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 for DAC Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 16-06-2021

Direktion

Dorthe Annelise Christensen
Direktør

DAC Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DAC Invest ApS Grønnegade 23.3 4700 Næstved
CVR-nr.	27963064
Stiftelsesdato	01-09-2005
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	01-01-2020 - 31-12-2020
Direktion	Dorthe Annelise Christensen, Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje værdipapirer og sædvanlige i forbindelse hermed forretningsmæssige dispositioner.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et overskud på kr. 5.288 og virksomhedens balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 1.999.840 og en egenkapital på kr. 1.991.932.

Der udbetales kr. 50.000 i udbytte for regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forekomsten af Corona-virussen (COVID-19) og de deraf afledte fald på de finansielle markeder fra slutningen af februar og frem til godkendelsen af årsrapporten kan dog få negativ betydning for selskabets forventninger til resultatet for 2020. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den negative påvirkning.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for DAC Invest ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

Bruttofortjenesten og tab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele,

Anvendt regnskabspraksis

amortisering af finansielle aktiver samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs. Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til dagsværdi.

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

DAC Invest ApS

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab		-30.240	-33.719
Personaleomkostninger	1	-50.000	-50.000
Driftsresultat		-80.240	-83.719
Andre finansielle indtægter	2	119.621	198.430
Finansielle omkostninger	3	-34.093	-90
Resultat før skat		5.288	114.621
Skat af årets resultat	4	-1.627	-25.234
Årets resultat		3.661	89.387
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	50.000
Overført resultat		-46.339	39.387
Resultatdisponering		3.661	89.387

DAC Invest ApS

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Udskudte skatteaktiver		0	466
Finansielle anlægsaktiver		0	466
Anlægsaktiver		0	466
Tilgodehavende selskabsskat		7.043	9.385
Andre tilgodehavender		3.255	7.477
Tilgodehavender		10.298	16.862
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.721.103	1.960.139
Værdipapirer og kapitalandele		1.721.103	1.960.139
Likvide beholdninger		268.439	66.708
Omsætningsaktiver		1.999.840	2.043.709
Aktiver		1.999.840	2.044.175

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	1.816.932	1.863.271
Udbytte for regnskabsåret	7	50.000	50.000
Egenkapital		1.991.932	2.038.271
Selskabsskat		1.161	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.747	5.904
Kortfristede gældsforpligtelser		7.908	5.904
Gældsforpligtelser		7.908	5.904
Passiver		1.999.840	2.044.175
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

Noter

	2020	2019
1. Personalemkostninger		
Lønninger	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Udbytter aktiebeholdning	44.350	42.659
Avance, aktier	64.342	125.574
Renter, obligationer	10.920	11.329
Renter, bank	0	346
Avance obligationer	0	18.510
Renter/godtgørelse Skat	9	12
	<u>119.621</u>	<u>198.430</u>
3. Finansielle omkostninger		
Tab, aktier	0	88.186
Tab, obligationer	34.093	25.060
	<u>34.093</u>	<u>113.246</u>
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat	1.161	0
Udskudt skat	466	25.234
	<u>1.627</u>	<u>25.234</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Anpartskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	1.863.271	1.823.884
Årets afgang	-46.339	39.387
Saldo ultimo	<u>1.816.932</u>	<u>1.863.271</u>
7. Udbytte for regnskabsåret		

Noter

	2020	2019
Foreslået udbytte primo	50.000	150.000
Betalt udbytte	-50.000	-150.000
Foreslået udbytte jf. resultatdisponering	50.000	50.000
Foreslået udbytte ultimo	50.000	50.000

8. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forekomsten af Corona-virussen (COVID-19) og de deraf afledte fald på de finansielle markeder fra slutningen af februar og frem til godkendelsen af årsrapporten kan dog få negativ betydning for selskabets resultat for 2020. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den negative betydning.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Ejerskab

Følgende anpartshaver ejer mere end 5% af anpartskapitalen:

Dorthe Annelise Christensen, Grønnegade 27, 1.th., 4700 Næstved