

**Daugbjerg Holding ApS**  
**CVR-nr. 29012288**  
**Odensevej 31**  
**4000 Roskilde**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Jakob Daugbjerg Christiansen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Daugbjerg Holding ApS  
Odensevej 31  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 29012288  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Jakob Daugbjerg Christiansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Daugbjerg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20.05.2016

### Direktion

Jakob Daugbjerg Christiansen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Daugbjerg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Daugbjerg Holding ApS for regnskabsperioden 01.01.2015-31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Willemar Kristensen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab for aktie- og anpartsselskaber.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

I 2015 rapporterede selskabet et overskud på 289 t.kr. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

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

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(7.932)</b>	<b>(7.185)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		98.544	232.498
Andre finansielle indtægter	1	260.847	400.581
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(3.193)</u>	<u>(8.294)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>348.266</b>	<b>617.600</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(59.139)</u>	<u>(96.382)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>289.127</u></b>	<b><u>521.218</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	405.224
Overført resultat		<u>187.927</u>	<u>115.994</u>
		<b><u>289.127</u></b>	<b><u>521.218</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.000	125.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	146.165
Tilgodehavende selskabsskat	5	181.581	44.084
<b>Tilgodehavender</b>		<u>181.581</u>	<u>190.249</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.765.163	1.484.645
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>1.765.163</u>	<u>1.484.645</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>969.255</u>	<u>1.294.545</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.915.999</u>	<u>2.969.439</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>3.040.999</u></u>	<u><u>3.094.439</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.662.714	2.474.787
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	405.224
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.888.914</u></b>	<b><u>3.005.011</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		107.041	0
Skyldig selskabsskat		38.794	83.178
Anden gæld		6.250	6.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>152.085</u></b>	<b><u>89.428</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>152.085</u></b>	<b><u>89.428</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>3.040.999</u></u></b>	<b><u><u>3.094.439</u></u></b>

Eventualforpligtelser

6

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.474.787	405.224	3.005.011
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(405.224)	(405.224)
Årets resultat	0	187.927	101.200	289.127
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.662.714</b>	<b>101.200</b>	<b>2.888.914</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.776	
Øvrige finansielle indtægter	<u>260.847</u>	<u>397.805</u>	
	<b><u>260.847</u></b>	<b><u>400.581</u></b>	
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.476	0	
Øvrige finansielle omkostninger	<u>1.717</u>	<u>8.294</u>	
	<b><u>3.193</u></b>	<b><u>8.294</u></b>	
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>			
Aktuel skat	59.088	96.382	
Regulering vedrørende tidligere år	<u>51</u>	<u>0</u>	
	<b><u>59.139</u></b>	<b><u>96.382</u></b>	
		<b><u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u></b> kr.	
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo		<u>125.000</u>	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>125.000</u></b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>125.000</u></b>	
	<u>Hjemsted</u>	<u>Egenkapital</u> kr.	<u>Resultat</u> kr.
Dattervirksomheder:		<u>Ejerandel</u> %	
IT-cube ApS	Roskilde	100,00	820.907
			590.907

## Noter

### **5. Tilgodehavende selskabsskat**

I posten tilgodehavende selskabsskat indgår tilgodehavende sambeskatningsbidrag med 181.581 kr.

### **6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.