

## DAE Holding ApS

Stokagervej 27

8240 Risskov

CVR-nr. 32939740

## Årsrapport 2018/19

1. juli 2018 - 30. juni 2019

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18. september 2019

---

Jesper Dalsgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning                          | 3  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                     | 6  |
| Ledelsesberetning                          | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 8  |
| Resultatopgørelse                          | 10 |
| Balance                                    | 11 |
| Noter                                      | 13 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for DAE Holding 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 10. september 2019

### **Direktion**

Jesper Dalsgaard  
**Adm. direktør**

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i DAE Holding ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DAE Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Risskov, den 10. september 2019

**Risskov Revision**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 31574994

Tore Christensen  
**Statsautoriseret revisor**  
mne19690

## Virksomhedsoplysninger

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Virksomheden</b> | DAE Holding ApS<br>Stokagervej 27<br>8240 Risskov   |
| Telefon             | 71992277  |
| E-mail              | bogholderi@varmbil.dk   |
| CVR-nr.             | 32939740  |
| Stiftelsesdato      | 28. maj 2010  |
| Regnskabsår         | 1. juli 2018 - 30. juni 2019  |
| <b>Direktion</b>    | Jesper Dalsgaard, Adm. direktør   |
| <b>Revisor</b>      | Risskov Revision<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Brunbjergvej 3<br>8240 Risskov<br>CVR-nr.: 31574994 |

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være holdingselskab for datterselskabet Klima Komfort ApS

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 15.786, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 375.848, og en egenkapital på kr. 286.476.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DAE Holding ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg efter klasse C.

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 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Andre finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### 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.

#### Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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.

#### 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 betalte acontoskatte.

#### Anden gæld

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

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2018/19<br>kr. | 2017/18<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>   |      | <b>-6.604</b>  | <b>-7.902</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-6.604</b>  | <b>-7.902</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og<br>associerede virksomheder |      | 22.605         | 74.642         |
| Andre finansielle indtægter   |      | 0              | 4              |
| Finansielle omkostninger  |      | -2.074         | -3.825         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>13.927</b>  | <b>62.919</b>  |
| Skat af årets resultat  | 1    | 1.859          | 2.574          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>15.786</b>  | <b>65.493</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis<br>metode               |      | 22.605         | 74.642         |
| Overført resultat   |      | -6.819         | -9.149         |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>15.786</b>  | <b>65.493</b>  |

## Balance 30. juni 2019

|  | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                           |      |                |                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 3 | 323.797        | 301.192        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>323.797</b> | <b>301.192</b> |
| <b>Anlægsaktiver</b>                     |      | <b>323.797</b> | <b>301.192</b> |
| Likvide beholdninger                     |      | 52.051         | 66.437         |
| Omsætningsaktiver                        |      | 52.051         | 66.437         |
| <b>Aktiver</b>                           |      | <b>375.848</b> | <b>367.629</b> |

## Balance 30. juni 2019

|   | Note | 2019<br>kr.    | 2018<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                |                |
| Virksomhedskapital  | 4    | 80.000         | 80.000         |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode                  |      | 243.796        | 221.192        |
| Overført resultat   | 5    | -37.320        | -30.501        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>286.476</b> | <b>270.691</b> |
| Gæld til associerede virksomheder   |      | 42.100         | 81.181         |
| Selskabsskat  |      | 36.272         | 4.757          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 11.000         | 11.000         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>89.372</b>  | <b>96.938</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>89.372</b>  | <b>96.938</b>  |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>375.848</b> | <b>367.629</b> |
| Eventualforpligtelser   | 6    |                |                |

## Noter

|  | 2018/19        | 2017/18        |
|--|----------------|----------------|
| <b>1. Skat af årets resultat</b>                   |                |                |
| Skat af årets resultat                             | -1.859         | -2.574         |
|  | <b>-1.859</b>  | <b>-2.574</b>  |
| <b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> |                |                |
| Kostpris primo                                     | 80.000         | 80.000         |
| <b>Kostpris ultimo</b>                             | <b>80.000</b>  | <b>80.000</b>  |
| Opskrivninger primo                                | 221.192        | 146.550        |
| Årets resultat                                     | 22.614         | 74.642         |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>                        | <b>243.806</b> | <b>221.192</b> |
| Årets nedskrivninger                               | -9             | 0              |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                | <b>-9</b>      | <b>0</b>       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                | <b>323.797</b> | <b>301.192</b> |

**3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Associerede virksomheder*

| Navn              | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital    | Resultat      |
|-------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| Klima Komfort ApS | Aarhus   | 100,00        | 323.797        | 22.614        |
|                   |          |               | <b>323.797</b> | <b>22.614</b> |

**4. Virksomhedskapital**

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo         | 80.000        | 80.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>80.000</b> | <b>80.000</b> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**5. Overført resultat**

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo         | -30.501        | -21.352        |
| Årets tilgang       | -6.819         | -9.149         |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>-37.320</b> | <b>-30.501</b> |

**6. Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

DAE Holding ApS er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.