

DBS Holding Sorø ApS

**Tjørnevang 16
4180 Sorø**

CVR-nr. 36 48 98 98

Årsrapport for 2020/21

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2021

Henrik Eriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for DBS Holding Sorø 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 15. december 2021

Direktion

Henrik Lars Eriksen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i DBS Holding Sorø ApS

Vi har opstillet årsrapporten for DBS Holding Sorø ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets 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, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 15. december 2021

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Martin Bech Ø. Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34465

Selskabsoplysninger

Selskabet

DBS Holding Sorø ApS
Tjørnevang 16
4180 Sorø

CVR-nr.: 36 48 98 98

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Sorø

Direktion

Henrik Lars Eriksen, direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Marskvej 27A
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 145.288, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 1.042.226.

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for tidligere år, idet tilgodehavender og gældsforpligtelser har været indregnet forkert. Der henvises til beskrivelse i anvendt regnskabspraksis.

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 DBS Holding Sorø ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i danske kroner.

Korrektion af væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for tidligere år, idet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt tilgodehavende selskabsskat har været indregnet med forkert beløb som følge af manglende indregning af et tilgodehavende præsenteret som tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse efter korrektion.

Korrektionen medfører en forhøjelse af årets resultat for 2019/20 på 4 t.kr. Gæld til selskabsdeltagere på t.kr. 10 er ændret til et tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse på 35 t.kr., tilgodehavende selskabsskat er forhøjet med 5 t.kr., mens tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 23 er ændret til en gæld til tilknyttede virksomheder på t.kr. 23. Sammenligningstallene er tilpasset i overensstemmelse hermed og den akkumulerende effekt er indregnet på egenkapitalen primo.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat omfatter alene andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 DBS Holding Sorø ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 og associerede virksomheder 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.

Selskabsskat og udskudt skat

DBS Holding Sorø ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Bruttotab		-6.250	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		150.764	-71.231
Finansielle indtægter		874	2.308
Finansielle omkostninger	1	<u>-965</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		144.423	-75.173
Skat af årets resultat	2	<u>865</u>	<u>1.977</u>
Årets resultat		<u>145.288</u>	<u>-73.196</u>
Foreslået udbytte		113.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-149.236	-71.231
Overført resultat		<u>181.524</u>	<u>-101.965</u>
		<u>145.288</u>	<u>-73.196</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.115.432	964.668
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.115.432</u>	<u>964.668</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.115.432</u>	<u>964.668</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	34.687
Udskudt skatteaktiv		2.240	1.375
Selskabsskat		59.044	47.714
Tilgodehavender		<u>61.284</u>	<u>83.776</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>61.284</u>	<u>83.776</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.176.716</u></u>	<u><u>1.048.444</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		765.432	914.668
Overført resultat		113.794	-67.730
Foreslået udbytte for regnskabsåret		113.000	100.000
Egenkapital		<u>1.042.226</u>	<u>996.938</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.102	22.684
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		37.439	0
Anden gæld		65.699	22.572
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>134.490</u>	<u>51.506</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>134.490</u>	<u>51.506</u>
Passiver i alt		<u>1.176.716</u>	<u>1.048.444</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somhedskapi- tal	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	50.000	914.668	-71.842	100.000	992.826
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	4.112	0	4.112
Korrigeret egenkapital 1. juli 2020	50.000	914.668	-67.730	100.000	996.938
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-149.236	181.524	113.000	145.288
Egenkapital 30. juni 2021	50.000	765.432	113.794	113.000	1.042.226

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	861	0
Andre finansielle omkostninger	<u>104</u>	<u>0</u>
	<u>965</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-865	-1.375
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-602</u>
	<u>-865</u>	<u>-1.977</u>
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>34.687</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	0	34.687
Lån optaget og indfriet i året	0	25.400
Lån tilbagebetalt i året	34.687	0
Rentefod (%)	10,05%	10,05%

Ledelsen har optaget lån i strid med selskabslovens regler. Lånet er blevet indfriet i årets løb.

Noter

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed for dennes forpligtelser vedrørende indgåede leje- og leasingaftaler, der har en restløbetid på 5-62 måneder og en samlet forpligtelse på tkr. 3.900.

Selskabet hæfter solidarisk med kapitalejeren for kildeskatter vedrørende tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.