
Dacapo Optik Holding ApS

Sct. Mathias Gade 15, 8800 Viborg

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 37 77 93 85

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 16/6 2021

Claus Henrik Honoré
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020	5
Balance 31. december 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Dacapo Optik Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. juni 2021

Direktion

Ulrik Gervin Thrane
Direktør

Claus Henrik Honore
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dacapo Optik Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dacapo Optik Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Herning, den 16. juni 2021

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk
statsautoriseret revisor
mne33762

Selskabsoplysninger

Selskabet Dacapo Optik Holding ApS
Sct. Mathias Gade 15
8800 Viborg
CVR-nr: 37 77 93 85
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Viborg

Direktion Ulrik Gervin Thrane
Claus Henrik Honore

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Bruttotab		-84.339	-78.051
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		2.069.011	871.402
Finansielle indtægter	2	60.079	58.505
Finansielle omkostninger	3	-140.924	-134.263
Resultat før skat		1.903.827	717.593
Skat af årets resultat	4	28.566	33.586
Årets resultat		1.932.393	751.179

Resultatdisponering

	2020	2019
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	300.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.003.289	671.402
Overført resultat	635.682	79.777
	1.932.393	751.179

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	6.829.833	5.160.822
Finansielle anlægsaktiver		6.829.833	5.160.822
Anlægsaktiver		6.829.833	5.160.822
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.224.332	1.621.894
Andre tilgodehavender		110.709	0
Udskudt skatteaktiv		0	71.000
Selskabsskat		0	5.200
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		769.920	0
Tilgodehavender		3.104.961	1.698.094
Likvide beholdninger		321.901	3.940
Omsætningsaktiver		3.426.862	1.702.034
Aktiver		10.256.695	6.862.856

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Selskabskapital		3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		57.533	1.060.822
Overført resultat		311.834	-323.848
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		5.369.367	3.736.974
Kreditinstitutter		1.155	1.992.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.000	35.001
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.525.591	28.856
Gæld til associerede virksomheder		1.437.937	1.069.490
Selskabsskat		789.649	0
Anden gæld		97.996	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.887.328	3.125.882
Gældsforpligtelser		4.887.328	3.125.882
Passiver		10.256.695	6.862.856
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	3.000.000	1.060.822	-323.848	0	3.736.974
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-300.000	0	-300.000
Årets resultat	0	-1.003.289	935.682	2.000.000	1.932.393
Egenkapital 31. december	3.000.000	57.533	311.834	2.000.000	5.369.367

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er kapitalandele i datterselskaber og associerede virksomheder, drive investerings- og finansieringsvirksomhed samt andet dermed, efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

<u>2020</u>	<u>2019</u>
DKK	DKK

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	44.949	58.505
Andre finansielle indtægter	<u>15.130</u>	<u>0</u>
	<u>60.079</u>	<u>58.505</u>

<u>2020</u>	<u>2019</u>
DKK	DKK

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	25.608	0
Andre finansielle omkostninger	<u>115.316</u>	<u>134.263</u>
	<u>140.924</u>	<u>134.263</u>

<u>2020</u>	<u>2019</u>
DKK	DKK

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-41.477	0
Årets udskudte skat	71.000	-33.586
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-66.165	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>8.076</u>	<u>0</u>
	<u>-28.566</u>	<u>-33.586</u>

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo 1. januar	4.100.000	4.200.000
Tilgang i årets løb	300.000	543.000
Afgang i årets løb	-100.000	-643.000
Kostpris 31. december	<u>4.300.000</u>	<u>4.100.000</u>
Værdireguleringer primo 1. januar	1.060.822	389.420
Årets resultat	2.172.223	1.081.328
Modtagne udbytter	-600.000	-200.000
Afskrivning på goodwill	-103.212	-103.215
Andre reguleringer	0	-106.711
Værdireguleringer 31. december	<u>2.529.833</u>	<u>1.060.822</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.829.833</u>	<u>5.160.822</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi 31. december	<u>1.333.306</u>	<u>1.436.521</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Dacapo Optik 8960 ApS	Randers	500.000	67%
Dacapo Optik 7430 ApS	Ikast-Brande	900.000	67%
Dacapo Optik 6900 ApS	Ringkøbing-Skjern	600.000	67%
Dacapo Optik 9560 ApS	Mariagerfjord	600.000	67%
Dacapo Optik 7800 ApS	Skive	300.000	67%
Dacapo Optik 9440 ApS	Jammerbugt	300.000	67%
Dacapo Optik 8620 ApS	Silkeborg	300.000	67%
Dacapo Optik 8400 ApS	Ebeltoft	300.000	67%

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitutter:

Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders mellemværende med pengeinstitutter. Gælden udgør pr. 31. december 2020 16 t.kr.

Noter til årsregnskabet

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dacapo Optik Holding ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Dacapo Optik 8960 ApS, Dacapo Optik 7430 ApS, Dacapo Optik 8620 ApS, Dacapo Optik 9560 ApS, Dacapo Optik 7800 ApS Dacapo Optik 6900 ApS og Dacapo Optik 9440 ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.