

Doka Holding ApS

CVR-nr. 38 21 92 94

Højager 9
5270 Odense

Årsrapport 2020/21

(regnskabsperiode 1. oktober 2020 - 30. september 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. marts 2022



Dorthe Kasper
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Doka Holding 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. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. marts 2022

I direktionen:


Dorthe Kasper
Direktor

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Doka Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Doka Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har negativ egenkapital, og at det er en forudsætning for gennemførelse af selskabets aktiviteter i 2021/22, at eksisterende kreditfaciliteter hos datterselskab kan opretholdes. Vi henviser til note 5 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør nærmere for ovenstående. Ledelsen vurderer, at selskabets datterselskab vil give henstand med afviklingen af gælden, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

- 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

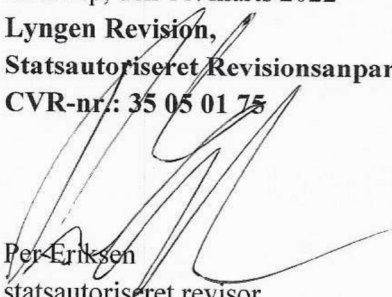
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ballerup, den 11. marts 2022

Lyngen Revision,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 35 05 01 75


Per-Eriksen
statsautoriseret revisor
mne18500

Selskabsoplysninger

Selskabet

Doka Holding ApS
Højager 9
5270 Odense

CVR-nr.: 38 21 92 94
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Dorthe Kasper

Revisor

Lyngen Revision,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Borupvang 3
2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i af eje andre virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende efter omstændighederne.

Selskabets datterselskab Anpartsselskabet af 28.02.2022 har efter regnskabsårets afslutning overdraget aktiviteten til det andet datterselskab PM Teknisk Isolering ApS, da driften i Anpartsselskabet af 28.02.2022 har været underskudsgivende og Anpartsselskabet af 28.02.2022 forventes indenfor kort tid at indgive egen konkursbegæring. Udviklingen i Anpartsselskabet af 28.02.2022 er årsagen til regnskabsårets negative resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabets datterselskab Anpartsselskabet af 28.02.2022 overdraget aktiviteten til det andet datterselskab PM Teknisk Isolering ApS, da driften i Anpartsselskabet af 28.02.2022 har været underskudsgivende. Anpartsselskabet af 28.02.2022 forventes indenfor kort tid at indgive egen konkursbegæring.

Herudover der der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets/koncernens drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2020/21	2019/20
Andre eksterne omkostninger		-22.546	-21.064
Driftsresultat		-22.546	-21.064
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-7.091.175	-55.720
Finansielle omkostninger		-110.037	-2.081
Ordinært resultat før skat		-7.223.758	-78.865
Skat af årets resultat	1	4.618	4.224
Årets resultat		-7.219.140	-74.641
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-359.316	-18.921
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-6.859.824	-55.720
Disponeret i alt		-7.219.140	-74.641

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2021	2020
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	253.584	7.344.759
Finansielle anlægsaktiver		253.584	7.344.759
Anlægsaktiver		253.584	7.344.759
Mellemregning tilknyttede selskaber		0	502.661
Selskabsskat		277.494	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	123.956
Kortfristede tilgodehavender		277.494	626.617
Likvide beholdninger		17.470	11.598
Omsætningsaktiver		294.964	638.215
Aktiver i alt		548.548	7.982.974

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2021	2020
Anpartskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	6.859.824
Overført resultat		-318.081	41.235
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		-268.081	6.951.059
Hensættelser til udskudt skat	3	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.251	11.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		786.344	188.306
Selskabsskat		0	830.480
Anden gæld		18.034	879
Gæld til anpartshaver		1.000	1.000
Kortfristede gældsforpligtelser		816.629	1.031.915
Gældsforpligtelser		816.629	1.031.915
Passiver i alt		548.548	7.982.974
Eventualforpligtelser og leasing	4		
Usikkerhed ved going concern	5		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	6		

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	6.859.824	6.915.544
Årets resultat	-6.859.824	-55.720
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>6.859.824</u>
Overført resultat		
Saldo primo	41.235	60.156
Årets resultat	-359.316	-18.921
Saldo ultimo	<u>-318.081</u>	<u>41.235</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	<u>-268.081</u>	<u>6.951.059</u>

Noter

	2020/21	2019/20
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.618	-4.224
	-4.618	-4.224

Skyldig selskabsskat består ligeledes af koncernintern skat.

	2021	2020
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	484.935	484.935
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	484.935	484.935
Værdireguleringer 1. oktober	6.859.824	6.915.544
Årets resultatandele	-7.091.175	28.680
Afskrivning koncerngoodwill	0	-84.400
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 30. september	-231.351	6.859.824
Regnskabsmæssig værdi 30. september	253.584	7.344.759
Heraf koncerngoodwill	253.584	253.584

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Anpartsselskabet af 28.02.2022				
Høje-Taastrup CVR-nr. 38219391	100%	50.000	-	-
PM Teknisk Isolering ApS Høje-Taastrup CVR-nr. 35875409 (2019/20 tal)	100%	50.000	-225.723	-155.690

Noter

	2021	2020
3 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. oktober	0	0
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med de to datterselskaber anført i note 2. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ egenkapital, og det er en forudsætning for gennemførelsen af selskabets aktiviteter i 2021/22, at eksisterende kreditfaciliteter hos datterselskabet PM Teknisk Isolering ApS kan opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at datterselskabet vil give henstand med afviklingen af gælden, og på den baggrund aflægges årsregnskabet hermed under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

6 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning har selskabets datterselskab Anpartsselskabet af 28.02.2022 overdraget aktiviteten til det andet datterselskab PM Teknisk Isolering ApS, da driften i Anpartsselskabet af 28.02.2022 har været underskudsgivende. Anpartsselskabet af 28.02.2022 forventes indenfor kort tid at indgive egen konkursbegæring.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Doka Holding ApS hæfter som administrationsselskab 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 "Skyldigt 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udløsing i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.