
DACB Holding ApS

Fynsvej 9, 5500 Middelfart

Årsrapport for
1. september 2020 - 31. august 2021

CVR-nr. 38 35 71 23

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 12/10 2021

Bjarne Rasmussen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021	5
Balance 31. august 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 for DACB Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 12. oktober 2021

Direktion

Bjarne Rasmussen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i DACB Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DACB Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021, 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. august 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. august 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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

Odense M, den 12. oktober 2021

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Rath
statsautoriseret revisor
mne42817

Selskabsoplysninger

Selskabet

DACB Holding ApS

Fynsvej 9
5500 Middelfart

CVR-nr: 38 35 71 23

Regnskabsperiode: 1. september 2020 - 31. august 2021

Stiftet: 16. januar 2017

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemstedskommune: Middelfart

Direktion

Bjarne Rasmussen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. august 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttotab		-10.074	-10.816
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	453.077	-179.346
Finansielle indtægter	3	169.068	145.491
Finansielle omkostninger	4	-3.806	-3.557
Resultat før skat		608.265	-48.228
Skat af årets resultat	5	-34.144	-28.842
Årets resultat		574.121	-77.070

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	350.000	110.600
Overført resultat	224.121	-187.670
	574.121	-77.070

Balance 31. august 2021

Aktiver

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Erhvervede lignende rettigheder		0	11.700
Immaterielle anlægsaktiver		0	11.700
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	652.598	199.521
Finansielle anlægsaktiver		652.598	199.521
Anlægsaktiver		652.598	211.221
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	162.417
Selskabsskat		0	679
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		121.220	0
Tilgodehavender		121.220	163.096
Værdipapirer		725.058	433.454
Likvide beholdninger		555.808	636.603
Omsætningsaktiver		1.402.086	1.233.153
Aktiver		2.054.684	1.444.374

Balance 31. august 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.397.553	1.173.432
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	110.600
Egenkapital		1.872.553	1.409.032
Selskabsskat		146.789	0
Langfristede gældsforpligtelser		146.789	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.842	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		0	28.842
Anden gæld		6.500	6.500
Kortfristede gældsforpligtelser		35.342	35.342
Gældsforpligtelser		182.131	35.342
Passiver		2.054.684	1.444.374
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september	125.000	1.173.432	110.600	1.409.032
Betalt ordinært udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets resultat	0	224.121	350.000	574.121
Egenkapital 31. august	125.000	1.397.553	350.000	1.872.553

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab og foretage investeringer og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
DKK	DKK

2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af overskud i dattervirksomheder	453.077	0
Andel af underskud i dattervirksomheder	0	-179.346
	<u>453.077</u>	<u>-179.346</u>

<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
DKK	DKK

3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	169.068	145.491
	<u>169.068</u>	<u>145.491</u>

<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
DKK	DKK

4. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	3.806	3.557
	<u>3.806</u>	<u>3.557</u>

<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
DKK	DKK

5. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	34.144	28.842
	<u>34.144</u>	<u>28.842</u>

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
6. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo 1. september	1.464.295	1.464.295
Kostpris 31. august	1.464.295	1.464.295
Værdireguleringer primo 1. september	-1.264.774	-785.428
Årets resultat	453.077	-179.346
Modtagne udbytter	0	-300.000
Værdireguleringer 31. august	-811.697	-1.264.774
Regnskabsmæssig værdi 31. august	652.598	199.521

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DA Custom Broker ApS	Middelfart	125.000	100%	652.598	453.077
				652.598	453.077

7. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for DA Custom Broker ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. 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 selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DACB Holding ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2020/21 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Kryptovaluta optages til anskaffelseskurs eller statusdagens kurs hvis denne er lavere.

Noter til årsregnskabet

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

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.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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, 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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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