

Daico Holding ApS

Kratholmsvej 4

Virum

CVR-nr. 15 09 43 70

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2021

Leif Gunnar Rørbøl
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance pr. 30. juni 2021	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Daico 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. 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 3. november 2021

Direktion

Leif Gunnar Rørbøl

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Daico Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Daico Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hellerup, den 3. november 2021

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 40 84 48 99

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15202

Selskabsoplysninger

Selskabet

Daico Holding ApS
Kratholmsvej 4
Virum

CVR-nr.: 15 09 43 70

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Leif Gunnar Rørbøl

Revisor

Solveo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 125
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved finansiering, investering i ejendomme, kapitalfonde, værdipapirer, valuta og finansielle instrumenter, herunder ikke-kommercielle forretninger, det være sig egenfinansieret eller lånefinansieret, og anden hermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 36.930.740, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 175.200.228.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-926.978	-499.428
Bruttoresultat		-926.978	-499.428
Resultat før finansielle poster		-926.978	-499.428
Finansielle indtægter	1	50.070.565	11.012.403
Finansielle omkostninger	2	-1.724.720	-1.088.791
Resultat før skat		47.418.867	9.424.184
Skat af årets resultat	3	-10.488.127	-2.146.868
Årets resultat		<u>36.930.740</u>	<u>7.277.316</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.000.000	4.000.000
Ekstraordinært udbytte		0	4.000.000
Overført resultat		35.930.740	-722.684
		<u>36.930.740</u>	<u>7.277.316</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>117.000</u>	<u>117.000</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>117.000</u>	<u>117.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	53.473.358	33.266.037
Andre tilgodehavender	5	<u>23.988.695</u>	<u>25.922.265</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>77.462.053</u>	<u>59.188.302</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>77.579.053</u>	<u>59.305.302</u>
Andre tilgodehavender		<u>946.278</u>	<u>909.884</u>
Tilgodehavender		<u>946.278</u>	<u>909.884</u>
Værdipapirer		<u>128.050.886</u>	<u>101.940.477</u>
Værdipapirer		<u>128.050.886</u>	<u>101.940.477</u>
Likvide beholdninger		<u>4.472.393</u>	<u>2.645.527</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>133.469.557</u>	<u>105.495.888</u>
Aktiver i alt		<u>211.048.610</u>	<u>164.801.190</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		174.000.228	138.069.489
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>4.000.000</u>
Egenkapital		<u>175.200.228</u>	<u>142.269.489</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>5.077.459</u>	<u>2.078.702</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.077.459</u>	<u>2.078.702</u>
Banker		23.361.365	18.894.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser		85.871	85.875
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		700.000	0
Selskabsskat		<u>6.623.687</u>	<u>1.472.353</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>30.770.923</u>	<u>20.452.999</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>30.770.923</u>	<u>20.452.999</u>
Passiver i alt		<u>211.048.610</u>	<u>164.801.190</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	138.069.488	4.000.000	142.269.488
Betalt ordinært udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	35.930.740	1.000.000	36.930.740
Egenkapital 30. juni 2021	200.000	174.000.228	1.000.000	175.200.228

Noter

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
1 Finansielle indtægter		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	20.641.387	2.011.613
Andre finansielle indtægter	29.429.178	9.000.790
	50.070.565	11.012.403
	2020/21 kr.	2019/20 kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.724.720	1.088.791
	1.724.720	1.088.791
	2020/21 kr.	2019/20 kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	7.427.244	2.038.300
Årets udskudte skat	2.998.757	157.040
Regulering af skat vedrørende tidligere år	196	-48.472
Andre skatter	61.930	0
	10.488.127	2.146.868
4 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2020		117.000
Kostpris 30. juni 2021		117.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021		117.000

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapi- talandele	Andre tilgode- havender
Kostpris 1. juli 2020	24.109.838	26.293.350
Tilgang i årets løb	1.656.955	4.007.570
Afgang i årets løb	0	-5.024.329
Kostpris 30. juni 2021	25.766.793	25.276.591
Opskrivninger 1. juli 2020	9.156.198	-371.086
Årets opskrivninger	20.247.674	0
Opskrivninger, øvrige reguleringer	-1.697.307	-916.810
Opskrivninger 30. juni 2021	27.706.565	-1.287.896
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	53.473.358	23.988.695

Andre tilgodehavender består af ansvarlig lånekapital samt tilgodehavende i forbindelse med salg af kapitalandel i associeret virksomhed.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet deltager i kommanditselskaber, anpartsselskab og aktieselskaber. Resthæftelsen pr. 30.06.2021 udgør 21,1 mio. kr. mod 17,4 mio. kr. pr. 30.06.2020

For alt mellemværende med bank er der stillet sikkerhed i bankindestående med en bogført værdi på 4.472 t.kr. samt i værdipapirdepot med en bogført værdi på 96.870 t.kr.

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daico Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger der vedrører virksomhedens primære aktiviteter mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der afskrives ikke på kunst.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele (under finansielle anlægsaktiver) omfatter andele i K/S'er og P/S samt unoterede selskaber, der måles til kapitalværdi som udtryk for dagsværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

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

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.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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