

DAKATTUN HOLDING ApS

Ordrup Jagtvej 123
2920 Charlottenlund

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/07/2016

Jens Lützu
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DAKATTUN HOLDING ApS Ordrup Jagtvej 123 2920 Charlottenlund Telefonnummer: 39640866 Fax: 39640245 CVR-nr: 25614119 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	JYSKE BANK Strandvejen 112 2900 Hellerup
Revisor	Valentin Registreret Revisionsanpartsselskab Broholms Alle 18, 1 mf 2920 Charlottenlund DK Danmark CVR-nr: 37218847 P-enhed: 1020883657

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015, for Dakattun Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015, samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 06/07/2016

Direktion

Jens Lützu
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 6. juli 2016, at årsrapporten for 1. januar 2016 til 31. december 2016 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til direktionen i DAKATTUN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DAKATTUN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

på grundlag virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRA 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige eksperitise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Charlottenlund, 06/07/2016

Jan Valentin Andersen
Registreret revisor
Valentin Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 37218847

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Aktiviteterne i selskabet består i at drive holdingvirksomhed samt investerings- og finansieringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for året 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et overskud på kr. 14.631 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital der er negativ med kr. 1.334.472.

Selskabet har tabt mere end 40% af anpartskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af anpartsselskabslovens §52.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Endvidere er tilvalgt reglerne fra regnskabsklasse C om måling af kapitalandele i dattervirksomheder i henhold til indre værdis metode.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet, og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Omsætningen er af konkurrencehensyn udeladt i regnskabet, jf. Årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne omsætning og vareforbrug.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelsers, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/ -fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiviteter og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid som er 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	1	32.952	-21.439
Andre finansielle indtægter		18.172	153.810
Øvrige finansielle omkostninger		-36.493	-212.021
Ordinært resultat før skat		14.631	-79.650
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		14.631	-79.650
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		14.631	-79.650
I alt		14.631	-79.650

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		582.256	573.230
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	582.256	573.230
Anlægsaktiver i alt		582.256	573.230
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		926.784	908.613
Tilgodehavender i alt		926.784	908.613
Omsætningsaktiver i alt		926.784	908.613
Aktiver i alt		1.509.040	1.481.843

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overkurs ved emission		618.045	618.045
Overført resultat		-2.077.517	-2.092.147
Egenkapital i alt	4	-1.334.472	-1.349.102
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		982.361	1.006.286
Hensatte forpligtelser i alt		982.361	1.006.286
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.496.091	1.466.756
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		365.060	357.903
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.861.151	1.824.659
Gældsforpligtelser i alt		1.861.151	1.824.659
Passiver i alt		1.509.040	1.481.843

Noter

1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	36.952	-24.439
Afskrivning på goodwill, tilknyttede virksomheder	0	0
	<u>36.952</u>	<u>-24.439</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	868.045
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>868.045</u>
Nettoopskrivninger primo	-1.301.101
Andel i årets resultat jf. note 1	32.952
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	<u>-1.268.149</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>-400.104</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Restaurationselskabet af 16. november 2001 ApS, Gentoft	100%	582.256	9.026
Dakattun ApS, Gentofte	100%	-981.718	23.926

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	618.045	-2.092.147	0	-1.349.102
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	14.631	0	14.631
Egenkapital ultimo	125.000	618.045	-2.077.517	0	-1.334.472

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de i koncernen sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Selskabet hæfter fra og med 1. januar 2012 ubegrænset og solidarisk med sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter.

Hæftelsen vedrørende forpligtelse for selskabsskatter udgør estimeret maksimalt kr. 0.

Pr. 31. december 2015 er der foretaget hensættelser på kr. 982.361 vedrørende den negative egenkapital i datterselskabet Dakattun ApS.

Selskabet har ikke herudover påtaget sig andre forpligtelser end den der fremgår af årsrapporten.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser i selskabets aktiver.