

Danplus Holding ApS

(CVR nr. 25 77 13 11)

Sofienhøjvej 1, 2300 København S

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. juni 2019.

Dirigent



Joan Lykke Stensbøl

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2018.....	10
Balance pr. 31. december 2018.....	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Danplus Holding ApS
Sofienhøjvej 1
2300 København S
Hjemstedskommune: København

CVR-nummer

25 77 13 11

Direktion

Administrerende direktør, Joan Lykke Stensbøl

Kapitalejer

Joan Lykke Stensbøl

Dattervirksomheder

Danplus ApS, København
Tinmanden ApS, Dragør

Bestyrelse

Joan Lykke Stensbøl

Revisor

VAC Revision ApS
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Handelsbanken A/S
Centrumgaden 24
2750 Ballerup

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at årsrapporten er ledelsens ansvar.
- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.
- at betingelserne for at undlade revision for indeværende år er opfyldt.

København, den 17. juni 2019.

Direktion



Joan Lykke Stensbøl
Administrerende direktør

Bestyrelse



Joan Lykke Stensbøl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Danplus Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Danplus Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og gældende lovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske 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 forpligtet 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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet i anvendt regnskabspraksis, og kan således være uegnet til andet formål.

Ballerup, den 17. juni 2019.

VAC Revision ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 16 51 60 82)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktiviteter består i at eje aktier og anparter i selskaber. Ovenstående har været selskabets hovedaktivitet i regnskabsåret.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Årets underskud blev på kr. -296.238.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Joan Lykke Stensbøl, Dragør.

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner.

Herudover har selskabet tilvalgt enkelte regler for regnskabsklasse C – virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens §110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er udarbejdet med et generelt formål. Der er ikke begrænsninger i distributionen af årsrapporten.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af resultatet efter fradrag af urealiserede interne fortjenester og tab.

Såfremt selskabets andel af tilknyttede virksomheders indre værdi er negativ, værdiansættes kapitalandelen til kr. 0 og kun såfremt selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse efter årsregnskabslovens §47 til at dække tilknyttede virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

Såfremt selskabets andel af tilknyttede virksomheders indre værdi er negativ, værdiansættes kapitalandelen til kr. 0 og kun såfremt selskabet har en retslig eller faktisk forpligtelse efter årsregnskabslovens §47 til at dække tilknyttede virksomheders underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, indregnes udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)

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.

Gældsforpligtelser

Gælden indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

2017		Noter	
-9.171	Bruttofortjeneste		-6.602
-7.718	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1	-289.634
-16.889	Resultat før finansielle poster		-296.236
2.226	Finansielle indtægter.....		0
-42	Finansielle omkostninger.....		-2
-14.705	Resultat før skat		-296.238
12	Skat af årets resultat.....	2	0
-14.693	ÅRETS RESULTAT		-296.238

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	-296.238
Resultatdisponering i alt	-296.238

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

2017		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Finansielle anlægsaktiver:</u>		
610.018	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3	334.750
610.018	Finansielle anlægsaktiver i alt.....		334.750
610.018	Anlægsaktiver i alt		334.750
	Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender:</u>		
129.414	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		250.280
0	Andre tilgodehavender.....		0
129.414	Tilgodehavender i alt.....		250.280
2.391	Likvide beholdninger i alt		88
131.805	Omsætningsaktiver i alt		250.368
741.823	AKTIVER I ALT		585.118

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

2017		Noter
	Egenkapital	
125.000	Virksomhedskapital.....	125.000
283.270	Overkurs ved emission.....	283.270
0	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....	0
0	Øvrige reserver.....	0
268.601	Overført resultat.....	-13.271
676.871	Egenkapital i alt	394.999
		4
	Forpligtelser	
	<u>Hensatte forpligtelser</u>	
0	Hensættelse til udskudt skat.....	0
0	Hensatte forpligtelser i alt.....	0
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>	
407	Gæld til pengeinstitutter	0
59.545	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	15.118
0	Selskabsskat	0
5.000	Anden gæld	175.001
64.952	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	190.119
64.952	Forpligtelser i alt	190.119
741.823	PASSIVER I ALT	585.118

Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. 5

Pantsætninger/sikkerhedsstillelser 6

Nærtstående parter, ejerforhold m.v. 7

Noter

2017	1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
-7.718	Danplus ApS.....	-283.245
0	Tinmanden ApS	-6.389
		<u>-6.389</u>
<u>-7.718</u>		<u>-289.634</u>

2. Skat af årets resultat		
0	Aktuel skat	0
0	Ændring af udskudt skat	0
0	Skat, datterselskaber	0
-12	Regulering vedrørende tidligere år.....	0
		<u>0</u>
<u>-12</u>		<u>0</u>

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Tinmanden ApS nom. kr.	Danplus ApS nom. kr.
Anskaffelsessum primo.....	325.000	408.270
Årets tilgang.....	0	0
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>325.000</u>	<u>408.270</u>
Nettopskrivninger primo.....	-318.611	195.359
Op- og nedskrivninger.....	0	14.366
Andel i årets resultat, netto.....	-6.389	-283.245
Udbytte.....	0	0
Nettopskrivninger ultimo.....	<u>-325.000</u>	<u>-73.520</u>
Bogført værdi ultimo.....	<u>0</u>	<u>334.750</u>
Bogført ultimo i alt		<u>334.750</u>
Ejerandel	<u>100%</u>	<u>100%</u>
Hjemsted	<u>Dragør</u>	<u>København</u>

Noter (fortsat)

2017	4. Egenkapital	
	Virksomhedskapital	
<u>125.000</u>	Saldo primo	<u>125.000</u>
<u><u>125.000</u></u>		<u><u>125.000</u></u>
	Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à kr. 1.000.	
	Overkurs ved emission	
283.270	Saldo primo.....	283.270
<u>0</u>	Årets henlæggelse.....	<u>0</u>
<u><u>283.270</u></u>		<u><u>283.270</u></u>
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
63.711	Saldo primo.....	0
-7.718	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.	-289.634
14.366	Opskrivninger.....	14.366
6.389	Tilbageførsel nedskrivninger kapitalandele	0
-76.748	Overført til overført resultat	275.268
<u>0</u>	Udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	<u>0</u>
<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>
	Øvrige reserver	
<u>0</u>	Forslag til udbytte.....	<u>0</u>
<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>
	Overført resultat	
198.828	Saldo primo.....	268.601
	Overført fra reserve for nettoopskrivning efter	
76.748	indre værdis metode	-275.268
0	Udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	0
7.718	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.	289.634
<u>-14.693</u>	Årets resultat	<u>-296.238</u>
<u><u>268.601</u></u>		<u><u>-13.271</u></u>
<u><u>676.871</u></u>	Egenkapital i alt	<u><u>394.999</u></u>

Noter (fortsat)

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

6. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger af nogen art.

7. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Joan Lykke Stensbøl der er hovedanpartshaver.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Joan Lykke Stensbøl, Poppelvej 34A, 2791 Dragør.

Koncernforhold:

Datterselskaber:

Danplus ApS, Sofienhøjvej 1, 2300 København S.

Tinmanden ApS, Poppelvej 34A, 2791 Dragør.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Mellemværende med datterselskaberne.

Mellemværende med virksomhedsdeltager og ledelse.

Grundet selskabernes økonomiske forhold, er mellemværenderne ikke forrentet.

Herudover er alle transaktioner foregået på markedsmæssige vilkår.