

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

J. DAWALL & SØNNER HOLDING APS

Virumvej 122

2830 Virum

CVR-nr. 26 10 07 47

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23/2 2017





Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10-11
Noter	12-14

Selskab

J. Dawall & Sønner Holding ApS
Virumvej 122
2830 Virum

CVR-nummer 26 10 07 47

15. regnskabsår

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

Direktion

Søren Dawall

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Flemming Andreasen, statsautoriseret revisor
Pernille Blichfeldt, revisor

Hovedaktivitet

J. Dawall & Sønner Holding ApS' hovedaktivitet er at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 56.907, hvilket ledelsen ikke vurderer som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for J. Dawall & Sønner Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 10. februar 2017

I direktionen



Søren Dawall

Til kapitalejeren i J. Dawall & Sønner Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J. Dawall & Sønner Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 10. februar 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



Flemming Andreassen
Statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomsts-kattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber med som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapital-bevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

KONCERNREGNSKAB

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	82.485	-81.005
Andre eksterne omkostninger	<u>-16.461</u>	<u>-14.238</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	66.024	-95.243
2 Andre finansielle indtægter	0	87.450
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-9.117</u>	<u>-5.935</u>
RESULTAT FØR SKAT	56.907	-13.728
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-15.810</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>56.907</u></u>	<u><u>-29.538</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	56.907	-29.538
Reserve for nettoopskrivning	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>56.907</u></u>	<u><u>-29.538</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.854.765</u>	<u>2.772.280</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>2.854.765</u>	<u>2.772.280</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.854.765</u>	<u>2.772.280</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>49.782</u>	<u>50.807</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>49.782</u>	<u>50.807</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.904.548</u></u>	<u><u>2.823.087</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført resultat	2.632.594	2.575.687
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
5 EGENKAPITAL	<u>2.757.594</u>	<u>2.700.687</u>
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>15.810</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>15.810</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.438	13.438
Gæld til tilknyttede virksomheder	122.269	0
4 Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	15.705
Anden gæld	<u>10.247</u>	<u>77.447</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>146.954</u>	<u>106.590</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>146.954</u>	<u>122.400</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.904.548</u></u>	<u><u>2.823.087</u></u>
7 Eventualforpligtelser		

1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	J. Dawall & Sønner Holding ApS's andel			
		Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
				Årets resultat	Egenkapital
	<u>Tilknyttede virksomheder:</u>				
	Dawall Ejendomme ApS, Virum	100%	125.000	82.485	2.854.765
	I ALT		125.000	82.485	2.854.765

2	Andre finansielle indtægter	2015/16	2014/15		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	87.450		
	I ALT	0	87.450		
3	Øvrige finansielle omkostninger	2015/16	2014/15		
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.510	0		
	Finansielle omkostninger i øvrigt	6.607	5.935		
	I ALT	9.117	5.935		
4	Selskabsskat og udskudt skat				
		Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelsen	2014/15
	Skyldig pr. 1/10 2015	31.515	0		
	Betalt i året	-31.515			
	Skat af årets resultat	0	0	0	0
	Sambeskatningsbidrag	0		0	15.810
	SKYLDIG PR. 30/9 2016	0	0		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			0	15.810

5 Egenkapital	30/9 2016	30/9 2015
Anpartskapital pr. 30/9 2016	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning pr. 1/10 2015	0	0
Årets nettoopskrivning jf. resultatdisponering	0	0
Reserve for nettoopskrivning pr. 30/9 2016	0	0
Overført resultat pr. 1/10 2015	2.575.687	2.605.225
Overført af årets resultat jf. resultatdisponering	56.907	-29.538
Overført resultat pr. 30/9 2016	2.632.594	2.575.687
Egenkapital pr. 30/9 2016	2.757.594	2.700.687

Anpartskapitalen består af 125 stk. anparter á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 5.627.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for J. Dawall & Sønner Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.