

# **DAWN INVEST ApS**

Gydevej 3  
3070 Snekkersten

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/12/2017**

**Pia Selmar-Etting**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 13 |
|----------------------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 14 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>    | DAWN INVEST ApS<br>Gydevej 3<br>3070 Snekkersten<br><br>CVR-nr: 26308577<br>Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017  |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nordnet<br>Pistboks 2307<br>1026 København K  |
| <b>Revisor</b>         | REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL<br>NIELSEN<br>Avderødvej 10<br>2980 Kokkedal<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 14135308<br>P-enhed: 1000686446 |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Dawn Invest 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. juni 2016 samt at selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snek, den 19/12/2017

## Direktion

Pia Selmar-Etting  
direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår for opfyldt.

Direktionen indstiller derfor til generalforsamlingen at det besluttes, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DAWN INVEST ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DAWN INVEST ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Avderød, 19/12/2017

Flemming Juhl Nielsen , mne888

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN

CVR: 14135308

# Ledelsesberetning

## Selskabets formål

Selskabets formål er at investere i værdipapirer og udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## Hovedaktiviteter

Selskabet foretager investeringer som sit forretningsgrundlag.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter selskabsskat med kr. 45.647

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.127.895

Selskabet har en egenkapital på kr. 340.472

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

## Resultatopgørelsen

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i 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.

### Balancen

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender

### Skyldig skat 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 a/contoskatter.



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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 resultatopførelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi. Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

|   | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Eksterne omkostninger .....                   |      | -7.500         | -5.000         |
| <b>Bruttoresultat .....</b>                   |      | <b>-7.500</b>  | <b>-5.000</b>  |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b> |      | <b>-7.500</b>  | <b>-5.000</b>  |
| Andre finansielle indtægter .....             |      | 123.503        | 312.440        |
| Øvrige finansielle omkostninger .....         |      | -57.464        | -212.257       |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>       |      | <b>58.539</b>  | <b>95.183</b>  |
| Skat af årets resultat .....                  |      | -12.892        | -20.922        |
| <b>Årets resultat .....</b>                   |      | <b>45.647</b>  | <b>74.261</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>        |      |                |                |
| Overført resultat .....                       |      | 45.647         | 74.261         |
| <b>I alt .....</b>                            |      | <b>45.647</b>  | <b>74.261</b>  |

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

|  | Note | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Tilgodehavende skat .....                        |      | 0                | 3.924            |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>               |      | <b>0</b>         | <b>3.924</b>     |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....        |      | 52.200           | 24.185           |
| <b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b> |      | <b>52.200</b>    | <b>24.185</b>    |
| Likvide beholdninger .....                       |      | 1.075.695        | 1.038.290        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>             |      | <b>1.127.895</b> | <b>1.066.399</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                       |      | <b>1.127.895</b> | <b>1.066.399</b> |

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

|  | Note | 2016/17<br>kr.   | 2015/16<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....  |      | 215.472          | 169.825          |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>340.472</b>   | <b>294.825</b>   |
| Skyldig selskabsskat .....   |      | 11.080           | 20.922           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til<br>social sikring ..... |      | 7.500            | 5.000            |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....  |      | 768.843          | 745.652          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                   |      | <b>787.423</b>   | <b>771.574</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>  |      | <b>787.423</b>   | <b>771.574</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>1.127.895</b> | <b>1.066.399</b> |

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....  | 125.000  | 169.825                              | 294.825              |
| Årets resultat .....      |  | 45.647                               | 45.647               |
| Egenkapital, ultimo ..... | 125.000  | 215.472                              | 340.472              |

# Noter

## 1. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ikke foretaget pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## 2. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af Pia Selmar-Etting