

Devilli Holding ApS

Hjemstedsadresse: Sophienbergvej 30, 2960 Rungsted Kyst

CVR-nummer 26 53 65 37

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016

Erik Mathiesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Devilli Holding ApS Sophienbergvej 30 2960 Rungsted Kyst Hjemstedskommune: Hørsholm
Direktion	Erik Mathiesen
Bank	Nykredit bank Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V
Stiftelsesdato	18. februar 2002
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i regnskabsåret bestået i at eje anparter samt investering i værdipapirer for egne midler.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne. Selskabet er med virkning fra 1. januar 2015 blevet fusioneret med de sambeskattede selskaber E.D. Leasing ApS og Devilli ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Devilli 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 9. maj 2016

Direktion

Erik Mathiesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Devilli Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Devilli Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Helsingør, den 9. maj 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Devilli Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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

Bruttofortjenesten

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

Finansielle poster

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

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle 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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skatte-mæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	80.905	12.369
Bruttofortjeneste	-80.905	-12.369
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	121.466
Resultat før finansielle poster	-80.905	109.098
Finansielle indtægter	294.122	211.658
Finansielle omkostninger	32.571	0
Resultat før skat	180.646	320.756
1 Selskabsskat	0	-48.826
Årets resultat	180.646	271.930
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	690.000	0
Overført af årets resultat	-1.009.354	-228.071
Årets resultat, disponeret	180.646	271.930

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	2.599.122
2 Finansielle anlægsaktiver	0	2.599.122
Anlægsaktiver	0	2.599.122
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	361.040
Andre tilgodehavender	30.788	13.959
Tilgodehavender	30.788	374.999
Værdipapirer	3.472.378	2.539.359
Likvide beholdninger	1.744.187	777.101
Omsætningsaktiver	5.247.353	3.691.459
Aktiver i alt	5.247.353	6.290.581

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.573.488	5.582.842
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
3 Egenkapital	<u>5.198.488</u>	<u>6.207.842</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	69.239
Selskabskat	24.300	0
Anden gæld	24.565	13.500
Gæld i alt	<u>48.865</u>	<u>82.739</u>
Passiver i alt	<u>5.247.353</u>	<u>6.290.581</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	0	48.826
Skat af årets resultat	0	48.826
2 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar		6.615.900
Årets tilgang		0
Årets afgang		6.615.900
Anskaffelsessum 31. december		0
Værdireguleringer 1. januar		-4.016.778
Årets resultatandel efter skat		0
Årets afgang værdiregulering		4.016.778
Værdireguleringer 31. december		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december		0

Kapitalandele vedrører:

Selskab	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Devilli ApS	Hørsholm	200.000	100%
E. D. Leasing ApS	Hørsholm	125.000	100%

Selskaberne er opløst ved fusion med virkning fra 1. januar 2015

I dattervirksomheden E. D. Leasing ApS har der i 2015 været ydet ulovligt anpartshaverlån, der primo 2015 udgjorde t.kr. 184. Lånet, der i sin helhed er indfriet i 2015, er forrentet i henhold til gældende lovgivning herom.

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Saldo 1. januar	125.000	5.582.842	500.000
Udbetalt udbytte	0	0	-500.000
Overført fra årets resultat	0	-1.009.354	500.000
Saldo 31. december	125.000	4.573.488	500.000
Egenkapital i alt 31. december			5.198.488