

Dania Capital General Partner ApS
Borgergade 111, 1300 København K
CVR-nr. 27 28 86 69

Årsrapport 2015
for perioden 1. januar - 31. december 2015

Godkendt på generalforsamlingen, den 1. marts 2016

Dirigent:



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Dania Capital General Partner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. marts 2016

Direktion:



Anders Bruun-Schmidt
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Dania Capital General Partner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dania Capital General Partner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

København, den 1. marts 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Gath
Statsaut. revisor



Lisa Hagedorn
Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Dania Capital General Partner ApS
Adresse, postnr. by	Borgergade 111, 1300 København K
CVR-nr.	27 28 86 69
Stiftet	8. august 2003
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Direktør Anders Bruun-Schmidt
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuhs Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være komplementar i Dania Capital K/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 27 t.kr., som foreslås overført til næste år. Resultatet er på niveau med forventningen for 2015.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Nettoomsætning	31	31
	Bruttoresultat	31	31
	Administrationsomkostninger	-1	-17
	Resultat af ordinær primær drift	30	14
	Resultat i tilknyttede virksomheder	-1	-1
	Resultat før skat	29	13
	Skat	-2	0
	Årets resultat	27	13
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	27	13
		27	13

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i dattervirksomheder	3	4
		3	4
	Anlægsaktiver i alt	3	4
	Likvide beholdninger	142	118
	Omsætningsaktiver i alt	142	118
	AKTIVER I ALT	145	122
	PASSIVER		
	Egenkapital		
3	Aktiekapital	125	125
	Overført resultat	13	-14
	Egenkapital i alt	138	111
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandørgæld	5	11
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	2	0
		7	11
	Gældsforpligtelser i alt	7	11
	PASSIVER I ALT	145	122

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kaution og eventualforpligtelser
- 5 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dania Capital General Partner ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og værdien 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af komplementar vederlag fra datterselskaber.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger kontorhold, revision m.v.

Resultat i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomhedens resultat.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 eller fradrag af uafskrevet positiv henholdsvis negativ koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag eller tillæg af afskrivning på koncerngoodwill henholdsvis negativ koncerngoodwill.

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående hos kreditinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører måles til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til den nominelle gæld.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Kapitalandele i dattervirksomheder

Hovedtal for selskabets dattervirksomhed pr. 31. december 2015:

Navn og hjemsted (t.kr.)	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dania Capital K/S, København K	0,1 %	4.216	-1.201

Den bestemmende indflydelse er baseret på indgåede aftaler.

Andre værdipapirer og kapitalandele t.kr.

	2015
Kostpris 1. januar	600
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december	600
Værdireguleringer 1. januar	-596
Årets værdireguleringer	-1
Værdireguleringer 31. december	-597
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3

3 Egenkapital

t.kr.	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar 2015	125	-14	111
Overført, jf. resultatdisponering	0	27	27
Saldo 31. december 2015	125	13	138

De seneste 5 års ændringer af selskabskapitalen specificeres således:

	2015	2014	2013	2012	2011
Saldo 1. januar	125	125	125	125	125
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	0
	125	125	125	125	125

Anpartskapitalen udgør 125.000 kr. fordelt i anparter a 1 kr.

4 Kautions- og Eventualforpligtelser

Dania Capital General Partner ApS er komplementar i Dania Capital K/S og hæfter ubegrænset herfor.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Nærtstående parter

Nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med:

- ▶ Dania Capital K/S, hvori Dania Capital General Partner ApS er komplementar.

Transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

ABS Advisor ApS
Skovskellet 25, 2840 Holte