

Dacco Invest ApS
CVR-nr. 28691505
Færgevej 14
3600 Frederikssund

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2016

Dirigent

Navn: Dennis Landbo Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.06.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dacco Invest ApS
Færgevej 14
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 28691505
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Dennis Landbo Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Dacco Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.11.2016

Direktion

Dennis Landbo Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dacco Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dacco Invest ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til virksomhedsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet ud fra gældende lovgivning, og er indfriet inden regnskabsårets udløb. Der henvises til omtale heraf i note 4.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 24.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Danielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 67.828 t.kr. mod et overskud på 5.726 t.kr. i 2014/15. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og virksomhedsdeltagere samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og virksomhedsdeltager samt nettokurstab vedrørende værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele i investeringsselskaber, som måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Varebeholdninger består af aktiver bestemt for salg.

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg er aktiver, som ikke indgår i selskabets normale aktiviteter, og derfor forventes at blive afhændet når dette er muligt.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse i balancen.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(327.572)	(313)
Driftsresultat		(327.572)	(313)
Andre finansielle indtægter	1	72.548.028	6.173
Andre finansielle omkostninger	2	(4.392.152)	(134)
Årets resultat		<u>67.828.304</u>	<u>5.726</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		3.000.000	0
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		42.500.000	0
Overført resultat		<u>22.328.304</u>	<u>5.726</u>
		<u>67.828.304</u>	<u>5.726</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		12.020.000	10.020
Andre værdipapirer og kapitalandele		74.740	723
Finansielle anlægsaktiver	3	12.094.740	10.743
Anlægsaktiver		12.094.740	10.743
Aktiver bestemt for salg		3.550.002	0
Varebeholdninger		3.550.002	0
Andre tilgodehavender		1.003.465	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	7.570
Tilgodehavender		1.003.465	7.570
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.447.183	0
Værdipapirer og kapitalandele		32.447.183	0
Likvide beholdninger		7.775.900	0
Omsætningsaktiver		44.776.550	7.570
Aktiver		56.871.290	18.313

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		32.593.082	10.265
Foreslået ekstraordinært udbytte		20.000.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.000.000	0
Egenkapital		<u>55.718.082</u>	<u>10.390</u>
Bankgæld		0	6.814
Anden gæld		1.153.208	1.109
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.153.208</u>	<u>7.923</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.153.208</u>	<u>7.923</u>
Passiver		<u><u>56.871.290</u></u>	<u><u>18.313</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Foreslået ekstraordi- nært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	10.264.778	0	0	10.389.778
Udbetalt ekstraordinært udbyt- te	0	0	(22.500.000)	0	(22.500.000)
Årets resultat	0	22.328.304	42.500.000	3.000.000	67.828.304
Egenkapital ultimo	125.000	32.593.082	20.000.000	3.000.000	55.718.082

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	487.551	423
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	69.762.420	5.500
Øvrige finansielle indtægter	2.298.057	250
	72.548.028	6.173
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	280.670	110
Dagsværdireguleringer	3.866.601	23
Øvrige finansielle omkostninger	244.881	1
	4.392.152	134
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
	kr.	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	10.020.000	745.783
Tilgange	2.000.000	74.740
Afgange	0	(745.783)
Kostpris ultimo	12.020.000	74.740
Nedskrivninger primo	0	(23.397)
Tilbageførsel ved afgange	0	23.397
Nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.020.000	74.740
	Hjemsted	Ejerandel %
Associerede virksomheder:		
Skov Nielsen Holding ApS	Ballerup	50,00
Direct Technology Investments UK Ltd	England	50,00
OD Clinical Holding ApS	Vedbæk	50,00
EasiSure GmbH	Tyskland	33,00

Noter

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til selskabets anpartshaver og direktør. Lånet er indfriet i året, og har i perioden været forrentet med 10,2% ud fra gældende lovgivning.