

# D-d'Ambra Holding ApS

Solsortvej 6, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 29 62 74 87

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

---

Diego d'Ambra  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for D-d'Ambra Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20. maj 2016

**Direktion**

Diego d'Ambra

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i D-d'Ambra Holding ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for D-d'Ambra Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 20. maj 2016

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	D-d'Ambra Holding ApS Solsortvej 6 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 29 62 74 87
	Stiftet: 8. maj 2006
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Diego d'Ambra
<b>Revision</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Dattervirksomhed</b>	Dambra-Fam Holding ApS, Frederiksberg
<b>Associeret virksomhed</b>	DA-ATH Holding ApS, København

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold, der har haft indflydelse på årsrapporten for regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen og målingen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 8.144.102 kr. mod 3.083.203 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for D-d'Ambra Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.



## Anvendt regnskabspraksis

---

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter D-d'Ambra Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	-38.598	-154.105
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-38.598</b>	<b>-154.105</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-56.061	-4.191
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	6.376.652	475.598
Andre finansielle indtægter	2.381.827	3.259.885
1 Øvrige finansielle omkostninger	-10.290	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>8.653.530</b>	<b>3.577.187</b>
2 Skat af årets resultat	-509.428	-493.984
<b>Årets resultat</b>	<b>8.144.102</b>	<b>3.083.203</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-623.348	1.295.714
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	3.000.000
Overføres til overført resultat	6.267.450	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.212.511
<b>Disponeret i alt</b>	<b>8.144.102</b>	<b>3.083.203</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	7.327.179	7.950.527
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.830.119	20.599.207
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>38.157.298</u>	<u>28.549.734</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>38.157.298</u></b>	<b><u>28.549.734</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.013.567	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	962.236
Udskudte skatteaktiver	288.100	795.000
Tilgodehavende selskabsskat	4.167	105.477
Andre tilgodehavender	359.759	216.819
Tilgodehavender i alt	<u>1.665.593</u>	<u>2.079.532</u>
Likvide beholdninger	<u>5.399.492</u>	<u>9.449.349</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.065.085</u></b>	<b><u>11.528.881</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>45.222.383</u></b>	<b><u>40.078.615</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.047.776	6.671.124
7 Overført resultat	36.478.067	30.210.617
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>42.650.843</u></b>	<b><u>37.006.741</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	57.500	68.125
Anden gæld	14.040	3.749
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.500.000	3.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.571.540</u>	<u>3.071.874</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.571.540</u></b>	<b><u>3.071.874</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>45.222.383</u></b>	<b><u>40.078.615</u></b>

## 8 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>		
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	10.290	0		
	<u><b>10.290</b></u>	<u><b>0</b></u>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	2.491	15.435		
Årets regulering af udskudt skat	506.900	452.300		
Regulering af tidligere års skat	37	26.249		
	<u><b>509.428</b></u>	<u><b>493.984</b></u>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2015	80.000	80.000		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>		
Opskrivninger 1. januar 2015	-123.351	-119.160		
Årets resultat	-56.061	-4.191		
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<u><b>-179.412</b></u>	<u><b>-123.351</b></u>		
Modregnet i tilgodehavender	99.412	43.351		
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<u><b>99.412</b></u>	<u><b>43.351</b></u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
		<b>Regnskabs-</b>		
		<b>mæssig værdi</b>		
		<b>hos D-</b>		
		<b>d'Ambra</b>		
		<b> Holding ApS</b>		
Dambra-Fam Holding ApS, Frederiksberg	<b>Ejerandel</b> 25 %	<b>Egenkapital</b> -99.412	<b>Årets resultat</b> -51.061	<b>0</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	1.279.403	2.834.392
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-1.554.989</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>1.279.403</u></b>	<b><u>1.279.403</u></b>
Opskrivninger 1. januar 2015	6.671.124	5.434.570
Årets resultat	6.376.652	475.598
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	760.956
Udbytte	<u>-7.000.000</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>6.047.776</u></b>	<b><u>6.671.124</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>7.327.179</u></b>	<b><u>7.950.527</u></b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos D- d'Ambra Holding ApS
DA-ATH Holding ApS, København	50 %	14.654.359	12.753.304	7.327.179

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	6.671.124	5.375.410
Resultatandel	<u>-623.348</u>	<u>1.295.714</u>
	<b><u>6.047.776</u></b>	<b><u>6.671.124</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	30.210.617	31.423.128
Årets overførte overskud eller underskud	<u>6.267.450</u>	<u>-1.212.511</u>
	<b><u>36.478.067</u></b>	<b><u>30.210.617</u></b>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		