

**D1 Holding ApS**  
**CVR-nr. 30178378**  
**Grusbakken 12**  
**2820 Gentofte**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Peter Julius Nemeth Galsgaard

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

D1 Holding ApS  
Grusbakken 12  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 30178378

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Bestyrelse**

Charlotte Nemeth Galsgaard  
Peter Julius Nemeth Galsgaard

### **Direktion**

Peter Julius Nemeth Galsgaard

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for D1 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 08.12.2016

### Direktion

Peter Julius Nemeth Galsgaard

### Bestyrelse

Charlotte Nemeth Galsgaard

Peter Julius Nemeth Galsgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i D1 Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for D1 Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 08.12.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Willemar Kristensen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at eje aktier i Offspring A/S og kapitalandele i øvrige virksomheder i tilknyttede brancher samt investeringsvirksomhed.

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

I 2015/16 rapporterede selskabet et overskud på 14 t.kr. 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.

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

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller – tab omfatter andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

#### 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, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi. Unoterede aktier og kapitalandele der ikke kan værdiansættes pålideligt uden forholdsvis store omkostninger til værdiansættelse, er kostprisen anvendt til måling af dagsværdi.

### 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.

### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(44.375)</b>	<b>(40.500)</b>
Andre finansielle indtægter	1	433.478	217.857
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(375.467)</u>	<u>(74.343)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>13.636</b>	<b>103.014</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>7</u>	<u>(2.269)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>13.643</u></b>	<b><u>100.745</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		<u>(87.557)</u>	<u>945</u>
		<b><u>13.643</u></b>	<b><u>100.745</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.800.000	3.800.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>3.900.000</b></u>	<u><b>3.900.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>3.900.000</b></u>	<u><b>3.900.000</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		122.537	122.281
Tilgodehavende selskabsskat	5	<u>7.327</u>	<u>2.210</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>129.864</b></u>	<u><b>124.491</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.854.572</u>	<u>1.499.261</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u><b>1.854.572</b></u>	<u><b>1.499.261</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>1.984.436</b></u>	<u><b>1.623.752</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>5.884.436</b></u></u>	<u><u><b>5.523.752</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		2.526.080	2.613.638
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.752.280</u></b>	<b><u>2.838.438</u></b>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>24.356</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>24.356</u></b>
Bankgæld		820.909	482.170
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.213.112	2.078.984
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		45.521	30.047
Skyldig selskabsskat		13.994	30.781
Anden gæld		38.620	38.976
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.132.156</u></b>	<b><u>2.660.958</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.132.156</u></b>	<b><u>2.685.314</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.884.436</u></b>	<b><u>5.523.752</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	2.613.637	99.800	2.838.437
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	(87.557)	101.200	13.643
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>2.526.080</b>	<b>101.200</b>	<b>2.752.280</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.439	3.011
Øvrige finansielle indtægter	431.039	214.846
	<u>433.478</u>	<u>217.857</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	41.237	41.000
Dagsværdireguleringer	294.113	3.728
Øvrige finansielle omkostninger	40.117	29.615
	<u>375.467</u>	<u>74.343</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	3.095	24.356
Regulering vedrørende tidligere år	(3.102)	(22.087)
	<u>(7)</u>	<u>2.269</u>
	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> <u>kr.</u>	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u> <u>kr.</u>
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	4.025.200	100.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>4.025.200</u>	<u>100.000</u>
Opskrivninger primo	(225.200)	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>(225.200)</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>3.800.000</u>	<u>100.000</u>

## Noter

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejer- andel %</b>
Dattervirksomheder:		
Offspring A/S	Gentofte	80,00
Offspring Shop ApS	Gentofte	100,00
W. Concept ApS	Gentofte	100,00

### 5. Tilgodehavende selskabsskat

I posten tilgodehavende selskabsskat indgår skyldige sambeskatningsbidrag på i alt 3.095 kr.

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalty og udbytter fra disse selskaber.

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitutter er der pantsat et sikkerhedsdepot med værdipapirer til en kursværdi pr. 30.06.2016 på 1.854.572 kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabet Offspring A/S' engagement med pengeinstitutter.