

# **DANIELSEN INVEST ApS**

Nørrevoldgade 49  
5800 Nyborg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**27/04/2017**

**Mikael Danielsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DANIELSEN INVEST ApS  
Nørrevoldgade 49  
5800 Nyborg

CVR-nr: 30200438  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 11/04/2017

## **Direktion**

Mikael Danielsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med ejerskab af andre firmaer, og handel med aktier.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via egen indtjening.

Ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat er til stede. Selskabets hovedanpartshaver og ledelse vil understøtte selskabet, hvis der opstår likviditetsmangel, og træder tilbage med sit tilgodehavende førend, at andre kreditorer er fyldestgjort.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring af anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til indre værdi i stedet for kostpris. Sammenligningstallene er ikke tilrettet og det har ikke haft nogen effekt på 2015-tallene.

## Generelt

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 sambeskattede 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).

## Balance

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffelsessum, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>12.569</b>	<b>-227.468</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	9.131
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		0	-5.000
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>12.569</b>	<b>-223.337</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		958.868	-272.799
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		475.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		109.940	0
Andre finansielle indtægter .....		66	5
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-10.000	0
Andre finansielle omkostninger .....		-13.315	-26.663
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.533.128</b>	<b>-522.794</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>1.533.128</b>	<b>-521.694</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		766.069	0
Overført resultat .....		767.059	-521.694
<b>I alt</b> .....		<b>1.533.128</b>	<b>-521.694</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.096.813	145.445
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		1	2
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		600.000	124.999
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.696.814</b>	<b>270.446</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.696.814</b>	<b>270.446</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	20.000
Tilgodehavende skat .....		0	12.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>32.000</b>
Likvide beholdninger .....		294	6.577
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>294</b>	<b>38.577</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.697.108</b>	<b>309.023</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		766.069	0
Overført resultat .....		-475.385	-1.242.444
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>415.684</b>	<b>-1.117.444</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	1.052.314
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.052.314</b>
Gæld til banker .....		0	97.242
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		319.930	200.258
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		303	76.653
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		961.191	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.281.424</b>	<b>374.153</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.281.424</b>	<b>1.426.467</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.697.108</b>	<b>309.023</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	0	-9.131
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	0	-9.131

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern forudsætningen lægges til grund.

Det er således ledelsens vurdering, at den vil sørge for, at der løbende er likviditet til rådighed for selskabets drift og træder tilbage med sit tilgodehavende førend, at andre kreditorer er fyldestgjort.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Danielsen Ejendomme ApS og Danielsen Venture ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.