

Danielsen Invest ApS
c/o Mikael Danielsen, Nørrevoldgade 49, 5800 Nyborg

CVR-nr. 30 20 04 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2016.

Mikael Danielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Danielsen Invest 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 17. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 15. juni 2016

Direktion

Mikael Danielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Danielsen Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danielsen Invest 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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har formået at reetablere egenkapitalen via egen drift i indeværende år. Det er vores vurdering, at selskabet har brug for tilførsel af kapital for at opretholde going-concern forudsætnigen. Vi henviser til ledelsens omtale heraf i note 2. Vi er enige i denne betragtning.

København, den 15. juni 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Rabing Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danielsen Invest ApS c/o Mikael Danielsen Nørrevoldgade 49 5800 Nyborg CVR-nr.: 30 20 04 38 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mikael Danielsen
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
Bankforbindelse	Jutlander Bank, Himmerlandsgade 94, 9600 Aars
Dattervirksomheder	Forsikringsagenten ApS, ApS, Nyborg Danielsen Ejendomme ApS, ApS, Nyborg Socialemedier ApS, ApS, Nyborg Danielsen Venture ApS, ApS, Nyborg
Associeret virksomhed	Housing Group A/S, A/S, København V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danielsen Invest 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 administrationsselskab 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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. Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 Danielsen Invest ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-227.468	159.170
3 Personaleomkostninger	9.131	-10.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.000	-5.000
Driftsresultat	-223.337	144.170
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-272.799	50.000
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	-124.999
Andre finansielle indtægter	5	124
Øvrige finansielle omkostninger	-26.663	-33.038
Resultat før skat	-522.794	36.257
4 Skat af årets resultat	1.100	-226.766
Årets resultat	-521.694	-190.509
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-521.694	-190.509
Disponeret i alt	-521.694	-190.509

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5.000
Materielle anlægsaktiver i alt	0	5.000
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	145.445	130.000
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	2	2
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	124.999	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	270.446	130.002
Anlægsaktiver i alt	270.446	135.002
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.000	34.000
Tilgodehavende selskabsskat	12.000	0
Andre tilgodehavender	0	284.300
Tilgodehavender i alt	32.000	318.300
Likvide beholdninger	6.577	19.221
Omsætningsaktiver i alt	38.577	337.521
Aktiver i alt	309.023	472.523

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	125.000	125.000
10 Overført resultat	-1.242.444	-720.749
Egenkapital i alt	-1.117.444	-595.749
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.100
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.100
 Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.052.314	660.005
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.052.314	660.005
Gæld til pengeinstitutter	97.242	106.768
Gæld til tilknyttede virksomheder	200.258	146.551
Selskabsskat	0	28.397
Anden gæld	76.653	125.451
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	374.153	407.167
Gældsforpligtelser i alt	1.426.467	1.067.172
Passiver i alt	309.023	472.523

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at udøve virksomhed med ejerskab af andre firmaer, handel med aktier, ejerskab af webside og salg af forsikringer		
2. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har i indeværende år realiseret et væsentligt underskud. Ledelsen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, at det er velbegrunderet, at going-concern forudsætningen lægges til grund for selskabet.		
Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne reetablere egenkapitalen via egen drift. Ledelsen sørger for, at selskabet løbende vil kunne afregne sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder. Ejerkredsen har bekræftet at tilbagetræde for øvrige kreditorer med dets mellemværende, der pr. statusdagen udgør t.kr. 1.052.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	-9.131	10.000
	<u>-9.131</u>	<u>10.000</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	29.448
Årets regulering af udskudt skat	-1.100	197.318
	<u>-1.100</u>	<u>226.766</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	25.000	25.000
Kostpris 31. december 2015	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-20.000	-15.000
Årets afskrivninger	-5.000	-5.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-25.000</u>	<u>-20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>5.000</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	257.500	287.500
Tilgang i årets løb	288.244	50.000
Afgang i årets løb	0	-80.000
Kostpris 31. december 2015	545.744	257.500
Opskrivninger 1. januar 2015	-127.500	-127.500
Årets op-/nedskrivning	-272.799	0
Nedskrivninger 31. december 2015	-400.299	-127.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	145.445	130.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Danielsen Invest ApS
Forsikringsagenten ApS, Nyborg	100 %	80.540	-3.469	80.000
Danielsen Ejendomme ApS, Nyborg	100 %	-30.512	-80.512	0
Socialemedier ApS, Nyborg	100 %	15.262	-781	0
Danielsen Venture ApS, Nyborg	100 %	65.445	-106.546	65.445
		130.735	-191.308	145.445

7. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	2	0
Tilgang i årets løb	0	2
Kostpris 31. december 2015	2	2
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2	2

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Danielsen Invest ApS
Housing Group A/S, København V	20 %	442.782	68.635	2
		442.782	68.635	2

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2015	0	125.000
Tilgang i årets løb	124.999	0
Afgang i årets løb	0	-125.000
Kostpris 31. december 2015	<u>124.999</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>124.999</u>	<u>0</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-720.750	-530.240
Årets overførte overskud eller underskud	-521.694	-190.509
	<u>-1.242.444</u>	<u>-720.749</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværender med pengeinstituttet, er der modtaget kaution af tredjemand.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.