

## Danfil Holding ApS

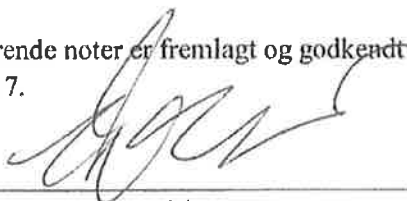
Eget Bo 4  
4000 Roskilde

CVR.nr. 30 72 39 53

### Årsrapport for året 2015/16

9. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6/2 2017.



Dirigent  
Teddy Hartvig Danfil

12521 / jnl/dh

## Indholdsfortegnelse

|   | <u>side</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger                             | 3           |
| Ledelsespåtegning                               | 4           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6-8         |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september    | 9           |
| Balance pr. 30. september                       | 10-11       |
| Noter   | 12          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Danfil Holding ApS  
Eget Bo 4  
4000 Roskilde

Telefon: 2985 0535

CVR-nr.: 30 72 39 53

Stiftet: 19. juli 2007

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Direktion

Teddy Hartvig Danfil

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Algade 61  
4760 Vordingborg

### Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

### Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at være moderselskab for Danfil IT ApS, samt investering i finansielle aktiviteter, samt hermed beslægtet virksomhed.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Danfil Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. januar 2017

I direktionen

  
Teddy Hartvig Danfil

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Danfil Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Danfil Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 20. januar 2017

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 12 19 24



Jesper Naur Larsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### **Regnskabsgrundlag:**

Årsregnskabet for Danfil Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling:**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og 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 sambeskattet med dattervirksomheden.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver:

**Kapitalandele i dattervirksomheder** indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af de dattervirksomhedernes resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Tilgodehavender:**

**Tilgodehavender** måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Selskabsskat:**

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

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u>  | <u>2015/16</u>  | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------|----------------|
| <b>BRUTTOTAB</b>   | <b>-7.875</b>   | <b>-8.013</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder          | -125.200        | 445.453        |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.156           | 7.594          |
| Andre finansielle indtægter                              | 0               | 38             |
| Andre finansielle omkostninger                           | -1.904          | -272           |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>                        | <b>-128.823</b> | <b>444.800</b> |
| Skat af årets resultat                                   | 378             | 142            |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                    | <b>-128.445</b> | <b>444.942</b> |
| Der af ledelsen foreslås anvendt således:                |                 |                |
| Udbytte  | 100.000         | 101.200        |
| Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode   | -125.200        | 445.453        |
| Overført til næste år                                    | -103.245        | -101.711       |
|  | <b>-128.445</b> | <b>444.942</b> |

## Balance pr. 30. september

| <u>Note</u>                                  | <u>2016</u>      | <u>2015</u>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Aktiver:</b>                              |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver:</b>                        |                  |                  |
| <b>Finansielle anlægsaktiver:</b>            |                  |                  |
| 1 Kapitalandele i dattervirksomheder         | 98.120           | 643.320          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>       | <u>98.120</u>    | <u>643.320</u>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                   | <u>98.120</u>    | <u>643.320</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver:</b>                    |                  |                  |
| <b>Tilgodehavender:</b>                      |                  |                  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 324.518          | 698.362          |
| Andre tilgodehavender                        | 1.378            | 0                |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 23.000           | 46.264           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <u>348.896</u>   | <u>744.626</u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>858.768</u>   | <u>208.255</u>   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>               | <u>1.207.664</u> | <u>952.881</u>   |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>1.305.784</u> | <u>1.596.201</u> |

## Balance pr. 30. september

| <u>Note</u>   | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver:</b>                                    |                         |                         |
| <b>Egenkapital:</b>                                 |                         |                         |
| 2 Selskabskapital                                   | 125.000                 | 125.000                 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis |                         |                         |
| 3 metode  | 393.120                 | 518.320                 |
| 4 Overført overskud eller underskud                 | 621.729                 | 724.974                 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret               | 100.000                 | 101.200                 |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                            | <b><u>1.239.849</u></b> | <b><u>1.469.494</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser:</b>                          |                         |                         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>             |                         |                         |
| Selskabsskat (lang)                                 | 0                       | 119.126                 |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>        | <b><u>0</u></b>         | <b><u>119.126</u></b>   |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>             |                         |                         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser            | 7.812                   | 7.563                   |
| Selskabsskat  | 58.123                  | 0                       |
| Anden gæld  | 0                       | 18                      |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>        | <b><u>65.935</u></b>    | <b><u>7.581</u></b>     |
| <b>5 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>                    | <b><u>65.935</u></b>    | <b><u>126.707</u></b>   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                               | <b><u>1.305.784</u></b> | <b><u>1.596.201</u></b> |
| 6 Sikkerheder og pantsætninger                      |                         |                         |
| 7 Eventualposter mv.                                |                         |                         |

## Noter

| <u>Note</u>   | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|----------------|----------------|
| <b>1 Kapitalandele i dattervirksomheder</b><br>Danfil IT ApS, Roskilde, ejerandel 100%  |                |                |
| <b>2 Selskabskapital</b><br>Selskabskapital primo   | 125.000        | 125.000        |
|   | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.   |                |                |
| <b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>   |                |                |
| <b>3</b> Opskrivning primo  | 518.320        | 1.362.867      |
| Ændring i året  | -125.200       | 445.453        |
| Overført til frie reserver  | 0              | -1.290.000     |
|   | <u>393.120</u> | <u>518.320</u> |
| <b>4 Overført overskud eller underskud</b><br>Overført overskud/underskud tidligere år  | 724.974        | -463.315       |
| Overført fra nettoopskrivning efter den indre værdis metode   | 0              | 1.290.000      |
| Overført årets resultat   | -103.245       | -101.711       |
|   | <u>621.729</u> | <u>724.974</u> |
| <b>5 Gældsforpligtelser</b><br>Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år  | <u>0</u>       | <u>0</u>       |
| <b>6 Sikkerheder og pantsætninger</b><br>Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.   |                |                |
| <b>7 Eventualposter mv.</b><br>Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. |                |                |