



optimal
revision
rådgivning +

David Andersen Holding ApS

Vangsåvej 5A

2720 Vanløse

CVR-nr. 30730747

Årsrapport for 2016

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-01-2017



David Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for David Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 30-01-2017

Direktion



David Andersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i David Andersen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for David Andersen Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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 revisors 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som David Andersen Holding ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 30-01-2017

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

David Andersen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	David Andersen Holding ApS Vangsåvej 5A 2720 Vanløse
CVR-nr.	30730747
Stiftelsesdato	31-07-2007
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	David Andersen, Direktør
Tilknyttede virksomheder	Jello ApS Vangsåvej 5A 2720 Vanløse CVR-nr.: 33358849
Revisor	Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383
Pengeinstitut	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje aktiver, anparter, og andre ejerandele i andre selskaber og virksomheder, samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 28.165.112, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 28.604.987, og en egenkapital på kr. 28.592.548.

Selskabet har i regnskabsåret solgt kapitalandele i associerede virksomheder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for David Andersen Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld". Sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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. 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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		28.073.627	-2.124
Driftsresultat		28.073.627	-2.124
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		88.439	92.466
Andre finansielle omkostninger		131	-155
Resultat før skat		28.162.197	90.186
Skat af årets resultat	1	2.915	1.171
Årets resultat		28.165.112	91.357
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		4.000.000	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		88.439	0
Overført resultat		24.076.673	40.757
Resultatdisponering		28.165.112	91.357

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	168.812	80.373
Finansielle anlægsaktiver		<u>168.812</u>	<u>80.373</u>
Anlægsaktiver		<u>168.812</u>	<u>80.373</u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	96.000
Tilgodehavende selskabsskat		27.278	30.746
Tilgodehavender		<u>27.278</u>	<u>126.746</u>
Likvide beholdninger		<u>28.408.897</u>	<u>287.814</u>
Omsætningsaktiver		<u>28.436.175</u>	<u>414.560</u>
Aktiver		<u>28.604.987</u>	<u>494.933</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	88.812	0
Overført resultat	7	24.378.736	302.438
Udbytte for regnskabsåret	8	4.000.000	50.600
Egenkapital		28.592.548	478.038
Anden gæld		12.439	16.895
Kortfristede gældsforpligtelser		12.439	16.895
Gældsforpligtelser		12.439	16.895
Passiver		28.604.987	494.933
Eventualaktiver	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		
Virksomhedens formål	13		
Nærtstående parter	14		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.914	1.170
Reg. skat tidligere år	1	1
Skat af årets resultat i alt	2.915	1.171

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	107.072	107.072
Afgang i årets løb	-107.072	0
Kostpris ultimo	0	107.072
Op- og nedskrivninger primo	-107.072	-107.072
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	107.072	
Opskrivninger ultimo	0	-107.072
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000
Opskrivninger primo	373	3.907
Årets resultat	88.439	92.466
Afsat udbytte	0	-96.000
Opskrivninger ultimo	88.812	373
Regnskabsmæssig værdi ultimo	168.812	80.373

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Jello ApS	København	100,00	168.812	88.439
			168.812	88.439

Holdingselskabet er sambeskattet med datterselskabet, Jello ApS.

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2016	2015
6. Reserve for opskrivninger		
Korrektion primo	373	0
Årets tilgang	88.439	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	88.812	0
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	302.438	261.681
Regulering overført resultat primo	-375	0
Overført af årets resultat	24.076.673	40.757
Overført resultat ultimo	24.378.736	302.438
8. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	4.000.000	50.600
Saldo ultimo	4.000.000	50.600

9. Eventualaktiver

Selskabet har i året solgt sine kapitalandele i Dinero Regnskab ApS, hvor der har været en kontant afregning. Salgsprisen udgøres også af en earn-out aftale, hvor der vil komme et beløb udbetalt afhængig af hvad Dinero Regnskab ApS genererer af overskud de kommende år.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Ejerskab

Selskabskapitalen ejes med 100% af direktør, David Andersen, Vangsåvej 5A, 2720 Vanløse.

13. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investeringsvirksomhed, at eje aktiver, anpartser, og andre ejerandele i andre selskaber og virksomheder, samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

14. Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter anpartshaver og direktør, David Andersen.

Der har i året ikke været samhandel med nærtstående parter udover udbetalt udbytte.