

David & Michael Holding ApS

c/o Ellis Ellis ApS
Stockholmsgade 23
2100 København Ø
CVR nr. 31 28 28 88

Ekstern årsrapport for 2018/19
(11. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

David & Michael Holding ApS
Stockholmsgade 23
2100 København Ø

CVR-nr.: 31282888
Hjemsted: København
Stiftet: 4. marts 2008
Regnskabsår: 2018/19

Direktion

Michael Earl Ellis
David Lee Størzer-Ellis

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2018/19

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance.....	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for David & Michael Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. oktober 2019

I direktionen:

David Lee Størzer-Ellis

Michael Earl Ellis

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i David & Michael Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for David & Michael Holding ApS for regnskabsåret 2018/19 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 23. oktober 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -284.176.

Egenkapitalen udgør kr. 338.722.

Årets resultat anses som ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for David & Michael Holding ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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.

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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat før skat og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes og associerede virksomheders skat indregnes under skat af ordinært resultat.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring i årets udskudte 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. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i dattervirksomheder og associerede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder og associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note		2017/18
BRUTTORESULTAT		-6.563	-7.500
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	1	-271.439	149.101
Finansielle udgifter		<u>-9.632</u>	<u>-7.719</u>
RESULTAT FØR SKAT		-287.634	133.882
Skat af årets resultat	2	<u>3.458</u>	<u>3.348</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-284.176</u></u>	<u><u>137.230</u></u>
 RESULTATDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-271.439	149.097
Overført resultat		<u>-12.737</u>	<u>-11.867</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-284.176</u></u>	<u><u>137.230</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

AKTIVER	Note	30/06-18
Kapitalandele i dattervirksomheder	1	<u>422.681</u> <u>694.120</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>422.681</u> <u>694.120</u>
 ANLÆGSAKTIVER		 <u>422.681</u> <u>694.120</u>
 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		 0 46.027
Tilgodehavender hos dattervirksomheder		116.197 109.493
Andre tilgodehavender.....		<u>3.229</u> <u>0</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER		 <u>119.426</u> <u>155.520</u>
 AKTIVER		 <u>542.107</u> <u>849.640</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	PASSIVER	Note	30/06-18
Anpartskapital.....			125.000 125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode			297.681 569.120
Overført resultat			<u>-83.959</u> <u>-71.222</u>
EGENKAPITAL	3		<u>338.722</u> <u>622.898</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse			<u>166.708</u> <u>158.594</u>
Langfristede gældsforpligtelser			<u>166.708</u> <u>158.594</u>
Anden gæld			16.217 7.187
Skyldig selskabsskat.....			<u>20.460</u> <u>60.961</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			<u>36.677</u> <u>68.148</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			<u>203.385</u> <u>226.742</u>
PASSIVER			<u>542.107</u> <u>849.640</u>
Eventualposter	4		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Ellis & Ellis ApS	Danmark	100%	<u>-271.439</u>	<u>422.681</u>
I alt			<u><u>-271.439</u></u>	<u><u>422.681</u></u>
	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
Ellis & Ellis ApS	<u>0</u>	<u>125.000</u>	<u>-271.439</u>	<u>422.681</u>
I alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-271.439</u></u>	<u><u>422.681</u></u>
Indregnet andel af årets resultat			<u><u>-271.439</u></u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u><u>422.681</u></u>

2 Skat af årets resultat

2017/18

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	42.679
Skat fra Ellis & Ellis ApS	0	-46.027
Regulering skat tidligere år	-229	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.229</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u><u>-3.458</u></u>	<u><u>-3.348</u></u>

Noter

3 Egenkapital	1/7-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-19
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	569.120	-	-271.439	297.681
Overført resultat	<u>-71.222</u>	<u>-</u>	<u>-12.737</u>	<u>-83.959</u>
I alt	<u>622.898</u>	<u>0</u>	<u>-284.176</u>	<u>338.722</u>

4 Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk sammen med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.