

## **David & Michael Holding ApS**

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

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016  
(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2016

dirigent

## Selskabsoplysninger

Hjemsted: København  
Stiftet: 4. marts 2008

### **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 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

København, den 17. november 2016

I direktionen:

David Lee Størzer-Ellis

Michael Earl Ellis

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejerne i David & Michael Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for David & Michael Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 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 17. november 2016  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

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. 95.267.

Egenkapitalen udgør kr. 401.093.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for David & Michael Holding ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

David & Michael Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuel 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 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note		2014/15
Resultat af dattervirksomheder .....	1	98.792	181.817
Administrationsomkostninger.....		<u>-7.188</u>	<u>-8.125</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		91.604	173.692
Finansielle indtægter .....		7.982	5.373
Finansielle udgifter .....		<u>-4.319</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		95.267	179.065
Skat af årets resultat .....	2	<u>0</u>	<u>643</u>
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<u><u>95.267</u></u>	<u><u>179.708</u></u>
<b>OVERSKUDSDISPONERING:</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		98.792	181.817
Overført resultat .....		<u>-3.525</u>	<u>-2.109</u>
Til disposition .....		<u><u>95.267</u></u>	<u><u>179.708</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2016**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>30/06-15</b>	
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder .....	1	<u>453.932</u>	<u>355.140</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>453.932</u>	<u>355.140</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		 <u>453.932</u>	 <u>355.140</u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender hos dattervirksomheder .....		<u>167.613</u>	<u>163.911</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>167.613</u>	<u>163.911</u>
 AKTIVER I ALT .....		 <u><u>621.545</u></u>	 <u><u>519.051</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2016**

<b>PASSIVER</b>		<b>Note</b>	<b>30/06-15</b>
<b>EGENKAPITAL:</b>			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....		328.932	230.140
Overført resultat .....		<u>-52.839</u>	<u>-49.314</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>3</b>	<u><b>401.093</b></u>	<u><b>305.826</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>			
Skyldige omkostninger .....		7.187	7.187
Skyldig selskabsskat.....		64.049	64.049
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....		<u>149.216</u>	<u>141.989</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<u><b>220.452</b></u>	<u><b>213.225</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>		<u><b>220.452</b></u>	<u><b>213.225</b></u>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<u><b>621.545</b></u>	<u><b>519.051</b></u>
Eventualposter .....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	5		
Ejerforhold .....	6		

## Noter

### 1 Kapitalandele i dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
Ellis Ellis ApS .....	Danmark	100%	<u>98.792</u>	<u>453.932</u>
I alt .....			<u>98.792</u>	<u>453.932</u>
	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
Ellis Ellis ApS .....	<u>0</u>	<u>125.000</u>	<u>98.792</u>	<u>453.932</u>
I alt .....	<u>0</u>	<u>125.000</u>	<u>98.792</u>	<u>453.932</u>
Regulering til indre værdi .....			<u>0</u>	
Indregnet andel af årets resultat .....			<u>98.792</u>	
Regnskabsmæssig værdi .....				<u>453.932</u>

### 2 Skat af årets resultat

	2014/15	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	55.734
Skat fra Ellis Ellis ApS .....	<u>0</u>	<u>-56.377</u>
Skat af årets resultat i alt.....	<u>0</u>	<u>-643</u>

## Noter

	1/7-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-16
<b>3 Egenkapital</b>				
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdi metode .....	230.140	-	98.792	328.932
Overført resultat .....	-49.314	-	-3.525	-52.839
I alt .....	<u>305.826</u>	<u>0</u>	<u>95.267</u>	<u>401.093</u>
				<b>2014/15</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Anparter, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i det foregående regnskabsår hverken været kapitalforhøjelse eller kapitalnedsættelse.

## 4 Eventualposter

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

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

## 6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

David Lee Størzer-Ellis  
Nørrebred 112  
2625 Vallensbæk

Michael Earl Ellis  
Jagtvej 207, 3.tv.  
2100 København Ø

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

## Michael Earl Ellis

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-808538109289

IP: 87.61.173.219

2016-11-23 09:08:44Z

NEM ID 

## David Lee Størzer-Ellis

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-516650875533

IP: 94.191.189.123

2016-11-24 17:20:59Z

NEM ID 

## Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2016-11-29 11:49:08Z

NEM ID 

## David Lee Størzer-Ellis

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-516650875533

IP: 212.98.93.116

2016-11-29 13:37:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2FEK2-7747U-8Z7Q2-GWZ4X-CKZGD-XBSOX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>