

DS Holding II ApS
CVR-nr. 31489385
Hesselager 19
2605 Brøndby

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling den 15.11.2016

Dirigent

Navn: Kim Jørgensen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DS Holding II ApS
Hesselager 19
2605 Brøndby

CVR-nr.: 31489385
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Kim Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for DS Holding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 15.11.2016

Direktion

Kim Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DS Holding II ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DS Holding II ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af besiddelse af kapitalandele i Peter Jørgensen Holding ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 681 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 6.385 t. kr. og en egenkapital på 5.220 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse

Anvendt regnskabspraksis

tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (5.604) | (6) |
| Driftsresultat | | (5.604) | (6) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 708.638 | 167 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 12.531 | 13 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (42.975) | (49) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 672.590 | 125 |
| Skat af ordinært resultat | 3 | 8.074 | 10 |
| Årets resultat | | 680.664 | 135 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 101.200 | 100 |
| Overført resultat | | 579.464 | 35 |
| | | 680.664 | 135 |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 5.366.096 | 5.267 |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>5.366.096</u> | <u>5.267</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>5.366.096</u> | <u>5.267</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 65.778 | 577 |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder | | 480.000 | 120 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 5 | 404.347 | 124 |
| Tilgodehavender | | <u>950.125</u> | <u>821</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>69.146</u> | <u>125</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.019.271</u> | <u>946</u> |
| Aktiver | | <u>6.385.367</u> | <u>6.213</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | | 130.000 | 130 |
| Overført overskud eller underskud | | 4.989.084 | 4.539 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 100 |
| Egenkapital | | <u>5.220.284</u> | <u>4.769</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | 6 | 338.273 | 69 |
| Anden gæld | | 810.431 | 779 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>1.148.704</u> | <u>848</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 10.955 | 591 |
| Skyldig selskabsskat | | 424 | 0 |
| Anden gæld | | 5.000 | 5 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>16.379</u> | <u>596</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.165.083</u> | <u>1.444</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>6.385.367</u> | <u>6.213</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 130.000 | 4.539.156 | 99.800 | 4.768.956 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (99.800) | (99.800) |
| Valutakursreguleringer | 0 | (129.536) | 0 | (129.536) |
| Årets resultat | 0 | 579.464 | 101.200 | 680.664 |
| Egenkapital ultimo | 130.000 | 4.989.084 | 101.200 | 5.220.284 |

Noter

| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
|---|-----------------------|---|
| 1. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 11.845 | 13 |
| Rentegodtgørelse vedrørende betalte acontoskatter | 686 | 0 |
| | <u>12.531</u> | <u>13</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 10.955 | 18 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 32.020 | 31 |
| | <u>42.975</u> | <u>49</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> t.kr. |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | (8.074) | (10) |
| | <u>(8.074)</u> | <u>(10)</u> |
| | | |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
| | | kr. |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 6.125.833 |
| Kostpris ultimo | | <u>6.125.833</u> |
| Nedskrivninger primo | | (858.839) |
| Valutakursreguleringer | | (129.536) |
| Afskrivninger på goodwill | | (19.800) |
| Andel af årets resultat | | 728.438 |
| Udbytte | | (480.000) |
| Nedskrivninger ultimo | | <u>(759.737)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>5.366.096</u> |

Noter

| | <u>Hjemsted</u> | <u>Rets- form</u> | <u>Ejer- andel %</u> | <u>Egenkapital kr.</u> | <u>Resultat kr.</u> |
|---|-----------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Dattervirksomheder: Peter Jørgensen Holding ApS | Brøndby | ApS | 60,00 | 9.743.493 | 1.214.063 |

5. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat vedrører tilgodehavende sambeskatningsbidrag og tilgodehavende selskabsskat.

6. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat udgør 338.273 kr. for 2016.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.