

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Dillon ApS

Marielundvej 16, 2730 Herlev

CVR-nr. 31 60 24 16

### Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/4/2017.

  
Dingent

John Jesper Dillon

Hjemstedskommune: Herlev

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2016 for Dillon ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Herlev, den 24. april 2017

**Direktion**  
  
John Jesper Dillon

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i Dillon ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for Dillon ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 24. april 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

  
Kasper Kjærsgaard  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Kapitalandele i tilknyttede selskaber**

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabers resultat efter skat.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinter og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede selskaber måles i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af tilknyttede selskabers regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i tilknyttede selskaber henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 10 år, svarende til forventet levetid målt ud fra lignende foretagne investeringer. Koncerngoodwill under kr. 30.000 straksafskrives i anskaffelsesåret.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016 kr.	2015 kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttotab	-1.390	-1.265
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-1.390	-1.265
2	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-1.390	-1.265
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	148.623	178.710
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter, koncern	-2.173	0
	Renteudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før skat</b>	145.060	177.445
3	Beregnete skatter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u>145.060</u>	<u>177.445</u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-3.563	-1.265
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>148.623</u>	<u>178.710</u>
		<u>145.060</u>	<u>177.445</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>738.732</u>	<u>590.109</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>738.732</u>	<u>590.109</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>738.732</u>	<u>590.109</u>
2	Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>3.150</u>	<u>3.165</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>3.150</u>	<u>3.165</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>741.882</u></u>	<u><u>593.274</u></u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015	
	kr.	kr.	
	<b>PASSIVER</b>		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	738.731	590.108
	Overført til næste år	-519.850	-516.287
	Afsat udbytte	0	0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>343.881</u>	<u>198.821</u>
	Mellemregning anpartshaver	176.884	176.215
	Gæld til tilknyttet selskab	219.866	216.987
	Anden gæld	1.251	1.251
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>398.001</u>	<u>394.453</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>398.001</u>	<u>394.453</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>741.882</u>	<u>593.274</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

		2016	2015	
		kr.	kr.	
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>			
	Gager og lønninger	0	0	
	Pensioner	0	0	
	Andre omkostninger og social sikring	0	0	
	Øvrige personale omkostninger	0	0	
		<u>0</u>	<u>0</u>	
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>0</u>	 <u>0</u>	
<b>2</b>	<b>Anlægsaktiver</b>		Kapital- andel i	
		Koncern	tilknyttet	
		<u>goodwill</u>	<u>virksomhed</u>	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	1.534.772	1	
	Tilgang	0	0	
	Afgang	0	0	
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<u>1.534.772</u>	<u>1</u>	
	 Afskrivninger pr. 1/1 2016	 306.954	 0	
	Afskrivninger i året	153.477	0	
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>460.431</u>	<u>0</u>	
	 Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	 0	 -637.710	
	Opskrivninger i året	0	302.100	
	Nedskrivninger i året	0	0	
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<u>0</u>	<u>-335.610</u>	
	 <b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	 <u>1.074.341</u>	 <u>-335.609</u>	
		Egenkapital	Resultat	
<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Kostpris pr. 31/12 2016</u>	<u>efter skat</u>
				2016
			100%	100%
Shark House Kitchen ApS	100,00%	Herlev	<u>1</u>	<u>-335.609</u>
			<u>1</u>	<u>302.100</u>
			<u>-335.609</u>	<u>302.100</u>

	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
Resultat af kapitalandele specificeres således:		
Årets resultat iflg. årsrapporter	302.100	332.187
Afskrivning, goodwill	-153.477	-153.477
	<u>148.623</u>	<u>178.710</u>

Værdi af kapitalandele specificeres således:		
Indre værdi iflg. årsrapporter	-335.609	-637.709
Koncerngoodwill	1.074.341	1.227.818
	<u>738.732</u>	<u>590.109</u>

### 3 Beregnede skatter

Selskabsskat	0	0
Udskudt skat, regulering	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

### 4 Egenkapital

	Selskabs-	Overført	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
	kapital	resultat			
Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	-516.287	590.108	0	198.821
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-3.563	148.623	0	145.060
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>125.000</u>	<u>-519.850</u>	<u>738.731</u>	<u>0</u>	<u>343.881</u>

### 5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernes selskabsskatter og koncernforundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem, der fremgår af årsrapporten.