

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



(CVR-nr. 37999687)

Dillon ApS

Smedeholm 15, 2730 Herlev

CVR-nr. 31 60 24 16

Årsrapport for 2020

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 15/6 2021.

Dirigent
John Jesper Dillon

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2020.

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

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2020 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.

Herlev, den 15. juni 2021

Direktion

John Jesper Dillon

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Dillon ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dillon ApS for regnskabsåret 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 15. juni 2021

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger 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.

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.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber

Kapitalandel medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

Finansielle poster

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Under egenkapitalen indgår "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode".

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2020

Note		2020	2019
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttotab	-2.375	-2.175
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	0	0
	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	-2.375	-2.175
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	-762.876	130.699
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter, koncern	0	-5.186
	Renteudgifter	-7.252	-21.448
	Resultat før skat	-772.503	101.890
3	Beregnede skatter	0	2.436
	Årets resultat	-772.503	104.326
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-9.627	-26.373
	Udbytte	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-762.876	130.699
		-772.503	104.326

Balance pr. 31/12 2020

Note		31/12 2020	31/12 2019
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>2.846.106</u>	<u>3.608.982</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.846.106</u>	<u>3.608.982</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>2.846.106</u>	<u>3.608.982</u>
3	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>82.736</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>82.736</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>916</u>	<u>1.922</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>916</u>	<u>84.658</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.847.022</u></u>	<u><u>3.693.640</u></u>

Balance pr. 31/12 2020

Note	31/12 2020	31/12 2019
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.846.105	3.608.981
Overført til næste år	-452.066	-442.439
Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>2.519.039</u>	<u>3.291.542</u>
Skyldig selskabsskat	0	60.300
Mellemregning anpartshaver	187.710	184.030
Gæld til tilknyttet selskab	75.121	156.482
Anden gæld	<u>65.152</u>	<u>1.286</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>327.983</u>	<u>402.098</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>327.983</u>	<u>402.098</u>
Passiver i alt	<u>2.847.022</u>	<u>3.693.640</u>
4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Anlægsaktiver		Kapital- andel i
	Koncern goodwill	tilknyttet virksomhed
Anskaffelsessum pr. 1/1 2020	1.534.772	1
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2020	<u>1.534.772</u>	<u>1</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2020	920.862	0
Afskrivninger i året	<u>153.477</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2020	<u>1.074.339</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2020	0	2.995.071
Opskrivninger i året	0	0
Nedskrivninger i året	0	-609.399
Udbytte fra datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2020	<u>0</u>	<u>2.385.672</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2020	<u>460.433</u>	<u>2.385.673</u>

	2020	2019
	kr.	kr.
Resultat af kapitalandele specificeres således:		
Årets resultat iflg. årsrapporter	-609.399	284.176
Afskrivning, goodwill	<u>-153.477</u>	<u>-153.477</u>
	<u>-762.876</u>	<u>130.699</u>
Værdi af kapitalandele specificeres således:		
Indre værdi iflg. årsrapporter	2.509.517	2.995.072
Koncerngoodwill	<u>460.433</u>	<u>613.910</u>
	<u>2.969.950</u>	<u>3.608.982</u>
3		
Beregnete skatter		
Selskabsskat	0	80.300
Heraf vedrørende datterselskab	0	-82.736
Udskudt skat, regulering	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>-2.436</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>0</u>	<u>0</u>

4 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

John Jesper Dillon

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-952232723519

IP: 213.32.xxx.xxx

2021-06-15 14:26:09Z

NEM ID 

Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-934815184682

IP: 83.89.xxx.xxx

2021-06-15 18:50:52Z

NEM ID 

John Jesper Dillon

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-952232723519

IP: 217.61.xxx.xxx

2021-06-15 18:52:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SKYPF-T1Y5G-4555E-00VOX-C0Q0O-T1Q0M

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>