

**Dania Invest ApS
Hammershusvej 77, Bårup
4370 Store Mørløse**

Årsrapport

1. juli 2015 til 30. juni 2016

CVR-nr. 33071337

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/9 2016



Robert André Dornonville de la Cour
Direktør

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab
Falkoner Allé 1, 3.
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824
Telefax: +45 3888 0855
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 82
Bank: 5470 1728893
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse
Member of IEC - www.iecnet.net

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab Dania Invest ApS
Hammershusvej 77, Bårup
4370 Store Merløse

CVR-nr.: 33071337

Direktion Robert André Dornonville de la Cour

Revisor TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Kontaktperson: Lars Steinbach

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Dania Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Merløse, den 27. september 2016

Direktionen:



Robert André Dornonville de la Cour

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dania Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dania Invest 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 af årsregnskabet, 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 27. september 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR. nr.: 31943582

Lars Steinbach

Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter afskrivning af merværdier ved anskaffelsen og

reduceret med datterselskabsvirksomheders og associerede virksomheders skat og regulering af udskudt skat, samt udloddet udbytte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter og -omkostninger vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det år, hvor udbyttet deklareres.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor dattervirksomheder indtræder i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor det udgår af koncernen. Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets 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. Der korrigeres for eventuelle koncerninterne avancer eller tab.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsregnskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationseværdi.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Dania Invest ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og -tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016		
Bruttofortjeneste	152.193	74.537
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-472.989	-286.221
Afskrivninger, anlægsaktiver	-5.120	0
Resultat før finansielle poster	-325.916	-211.684
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.840.440	563.964
Andre finansielle indtægter	598	0
Andre finansielle omkostninger	-551	-3.641
Resultat før skat	3.514.571	348.639
Skat af årets resultat	61.787	50.073
Årets resultat	3.576.358	398.712
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.340.440	-36.036
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	99.800
Overført resultat	-564.082	334.948
Forslag til resultatdisponering i alt	3.576.358	398.712

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver pr. 30. juni 2016		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.280	0
Materielle anlægsaktiver i alt	33.280	0
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.366.439	5.025.999
Finansielle anlægsaktiver i alt	8.366.439	5.025.999
Anlægsaktiver i alt	8.399.719	5.025.999
Råvarer og hjælpematerialer	42.023	64.563
Varebeholdninger i alt	42.023	64.563
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.680	83.161
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	554.258	355.273
Udsudte skatteaktiver	7.832	8.818
Tilgodehavender i alt	625.770	447.252
Likvide beholdninger	223.943	109.575
Omsætningsaktiver i alt	891.736	621.390
Aktiver i alt	9.291.455	5.647.389

Balance

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver pr. 30. juni 2016		
3 Virksomhedskapital	180.000	180.000
Overkurs ved emission	2.176.310	2.176.310
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	5.903.688	2.563.248
Forslag til udbytte	800.000	99.800
Overført resultat	-346.600	217.481
Egenkapital i alt	8.713.398	5.236.839
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.499	11.000
Selskabsskat	480.812	302.218
Anden gæld	84.216	95.802
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.530	1.530
Skyldigt udbytte	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	578.057	410.550
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	578.057	410.550
Passiver i alt	9.291.455	5.647.389

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	5.236.840	4.936.527
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	3.840.440	563.964
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	-500.000	-600.000
Overført resultat	-564.082	334.948
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	99.800
Betalt udbytte	-99.800	-98.400
Egenkapital i alt	8.713.398	5.236.839
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	180.000	180.000
Virksomhedskapital i alt	180.000	180.000
Overkurs ved emission, primo	2.176.310	2.176.310
Overkurs ved emission i alt	2.176.310	2.176.310
Datterselskabsreserve, primo	2.563.248	2.599.284
Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder	3.840.440	563.964
Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder	-500.000	-600.000
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode i alt	5.903.688	2.563.248
Overført resultat, primo	217.482	-117.467
Overført via resultatdisponering	-564.082	334.948
Overført resultat i alt	-346.600	217.481
Udbytte for tidligere år	99.800	98.400
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	99.800
Betalt udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte i alt	800.000	99.800
Egenkapital i alt	8.713.398	5.236.839

2015/16
DKK

2014/15
DKK

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	413.250	220.500
Andre omkostninger til social sikring	59.739	65.721
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	472.989	286.221

Antal beskæftigede i selskabet (gns.)

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	2.462.751	2.462.751
Samlet anskaffelsessum	2.462.751	2.462.751
Værdireguleringer, primo	2.563.248	2.599.284
Årets resultatandele	3.840.440	563.964
Udloddet udbytte	-500.000	-600.000
Samlet værdiregulering	5.903.688	2.563.248
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	8.366.439	5.025.999

Kapitalandelen består af aktier i C.C: Hansen A/S, med hjemsted i Roskilde Kommune, nom. DKK 1.587.000.. Ejerandelen er 100%.

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	180.000	180.000
Virksomhedskapital i alt	180.000	180.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedskapitalen blev i 2013 udvidet ved apportindskud med DKK 100.000, således at denne nu i alt udgør DKK 180.000.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at være holdingselskab samt at foretage investering og handel samt enhver hermed forbunden aktivitet.

Eventualforpligtelser

Ingen

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet følgende sikkerhedsstillelser og pantsætninger:

Til sikkerhed for C.C. Hansen A/S mellemværende med Sydbank er aktierne nom. kr. 1.587.000 stillet som sikkerhed. Bogført værdi pr. 30/6 2016 kr. 8.366.439.

Der er endvidere afgivet en selvskyldnerkaution fra Dania Invest ApS overfor Sydbank på maksimalt kr. 250.000