

Danholding II ApS

Østergade 2
6670 Holsted

CVR.nr.: 33 96 26 49

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. juli 2019

Bjarne Lastein
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5. |
| Ledelsesberetning | 6. |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018 | 7. |
| Balance pr. 31/12 2018 | 8. |
| Noter | 10. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Danholding II ApS
Østergade 2
6670 Holsted

CVR.nr.: 33 96 26 49

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 1/10 2011

Direktion

Bjarne Lastein
Suzette Knudsgaard

Revisor

GoAudit Revisionsanpartsselskab

Ny Adelgade 5 A, 3. th.
1104 København K

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

Danholding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 3. juli 2019

Direktion

.....
Bjarne Lastein

.....
Suzette Knudsgaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Danholding II ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Danholding II ApS for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

København, den 3. juli 2019

GoAudit Revisionsanpartsselskab

(CVR.nr. 37205907)

Jesper Præst Olsen
Statsautoriseret revisor
mne35537

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og kapitalandele i tilknyttede selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

| Note | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------------|--------------------------|
| BRUTTOTAB | -184.052 | 7.657 |
| Af- og nedskrivninger | <u>0</u> | <u>443.168</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -184.052 | 450.825 |
| 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | -1.069.963 | -1.057.131 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 315.500 | 305.100 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 643.150 |
| Finansielle omkostninger | <u>-401</u> | <u>-8.104.365</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -938.916 | -7.762.421 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-938.916</u> | <u>-7.762.421</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>-938.916</u> | <u>-7.762.421</u> |
| I ALT | <u>-938.916</u> | <u>-7.762.421</u> |

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede) | 495.913 | 1.133.723 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 495.913 | 1.133.723 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 495.913 | 1.133.723 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 282.222 | 257.149 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 22.870.225 | 23.072.106 |
| Andre tilgodehavender | 20.852 | 11.910 |
| Tilgodehavender i alt | 23.173.299 | 23.341.165 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 102.173 | 117.749 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 23.275.472 | 23.458.914 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 23.771.385 | 24.592.637 |

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 3 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | 0 |
| 4 Overført resultat | <u>23.452.275</u> | <u>24.391.191</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>23.532.275</u> | <u>24.471.191</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 150.100 | 118.850 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 89.010 | 0 |
| Anden gæld | <u>0</u> | <u>2.596</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>239.110</u> | <u>121.446</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>239.110</u> | <u>121.446</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>23.771.385</u> | <u>24.592.637</u> |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| 6 Anvendt regnskabspraksis | | |

NOTER

| | | 2018 | 2017 |
|--|----------------|-------------------|-------------------|
| Note 1 - Kapitalandele | | | |
| <u>Tilknyttede virksomheder</u> | | | |
| Selskab | Andel | | |
| Tilknyttede virksomheder ApS, Holsted | Pct. | | |
| Kostpris primo | 100,00% | 780.000 | 780.000 |
| Tilgang i året | 0,00% | 0 | 0 |
| Afgang i året | 0,00% | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | | 780.000 | 780.000 |
| Op-/nedskrivninger primo | | 353.723 | 1.410.854 |
| Op-/nedskrivninger i året i balancen | | 0 | -598.582 |
| Resultatandel i året | | -637.810 | -458.549 |
| Opskrivninger ultimo | | -284.087 | 353.723 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 100,00% | 495.913 | 1.133.723 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | | 495.913 | 1.133.723 |
| Note 3 - Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 0 | 598.582 |
| Op-/nedskrivninger i året i balancen | | 0 | -598.582 |
| | | 0 | 0 |
| Note 4 - Overført resultat | | | |
| Overført resultat primo | | 24.391.191 | 32.153.612 |
| Årets resultat | | -938.916 | -7.762.421 |
| | | 23.452.275 | 24.391.191 |
| Note 5 - Eventualforpligtelser | | | |

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL § 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

NOTER

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|----------|-----------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 3-15 år | 0 % |

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

NOTER

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 gælds metode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 %.

NOTER

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.