

Dahl 111 ApS  
Trelleborggade 9  
2150 Nordhavn

CVR-nr: 36 50 69 03

ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. marts 2018

Carsten Dahl  
Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Dahl 111 ApS  
Trelleborggade 9  
2150 Nordhavn

E-mail: cda@act3.dk

CVR-nr.: 36 50 69 03

Stiftet: 31. januar 2015

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Carsten Ryding Dahl

**Pengeinstitut**

Spar Nord Bank A/S  
Sct. Olai Gade 39  
3000 Helsingør

**Revisor**

Kongevejens Revision  
Registreret Revisions ApS  
Saunte Bygade 44D  
3100 Hornbæk

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	2
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	5
--	---

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Dahl 111 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 1. marts 2018

### **Direktion**

Carsten Ryding Dahl

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Dahl 111 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dahl 111 ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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.

Hornbæk, den 1. marts 2018

**Kongevejens Revision**  
**Registreret Revisions ApS**  
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen  
Registreret revisor - FSR danske revisorer  
mne15471

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er direkte eller indirekte kapitalanbringelse i andre selskaber.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsperioden udviser et resultat på kr. -87.478 og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. -62.686

Ledelsen betegner årets resultat som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Dahl 111 ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Indtægter af kapitalandele**

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## **BALANCEN**

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som 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 den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastsættelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
1 Indtægter af kapitalandele .....	84.962-	63.444-
Andre eksterne omkostninger .....	1.250-	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>86.212-</b>	<b>63.444-</b>
Andre finansielle omkostninger .....	1.266-	1.000-
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>87.478-</b>	<b>64.444-</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>87.478-</b>	<b>64.444-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	87.478-	64.444-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>87.478-</b>	<b>64.444-</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016
2 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	0	17.655
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>17.655</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>17.655</b>
Andre tilgodehavender .....	861	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>861</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>861</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>861</b>	<b>17.655</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Selskabskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	112.686-	92.515-
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b><u>62.686-</u></b>	<b><u>42.515-</u></b>
Kreditinstitutter.....	861	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	29.516	27.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	33.170	33.170
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b><u>63.547</u></b>	<b><u>60.170</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b><u>63.547</u></b>	<b><u>60.170</u></b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b><u><u>861</u></u></b>	<b><u><u>17.655</u></u></b>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Indtægter af kapitalandele</b>		
Resultatandele fra associerede virksomheder efter skat .....	84.962-	63.444-
<b>Indtægter af kapitalandele i alt .....</b>	<b>84.962-</b>	<b>63.444-</b>
	2017	2016
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	100.000	100.000
Kostpris 30. september 2017	100.000	100.000
Op- og nedskrivninger primo .....	63.444-	0
Årets resultatandele.....	84.962-	63.444-
Kapitalregulering i perioden.....	67.307	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	18.901-	18.901-
Op- og nedskrivninger 30. september 2017	100.000-	82.345-
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 .....</b>	<b>0</b>	<b>17.655</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
ACT 3 A/S, Trelleborggade 9, 2150 Nordhavn CVR: 36 54 45 62	20%	-336.541	-424.813

## NOTER

	Primo	Kapital- regulering	Resultatdispon- ering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>				
Selskabskapital.....	50.000	0	0	50.000
Overført resultat.....	92.515-	67.307	87.478-	112.686-
	<u>42.515-</u>	<u>67.307</u>	<u>87.478-</u>	<u>62.686-</u>

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser udover de for branchen normale.