

Donner Holding ApS

-----  
(CVR-nr. 36 96 92 96)

Auroravej 14, 2610 Rødovre

-----  
Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

-----  
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
23. maj 2016.

-----  
John Jensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

1

### Påtegninger

Ledelsespåtegning

2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

3

### Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

4 - 5

Resultatopgørelse

6

Balance

7 - 8

Noter

9 - 10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Donner Holding ApS Auroravej 14 2610 Rødovre
Hjemsted	Rødovre
CVR-nr.	36 96 92 96
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktør John Jensen
Kapitalejer	John Jensen Auroravej 14 2610 Rødovre
Revisor	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse CVR- nr. 32 94 26 60
Bank	Arbejdernes Landsbank Filialen på Nørrebro Nørrebrogade 62 2200 København N

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Donner Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

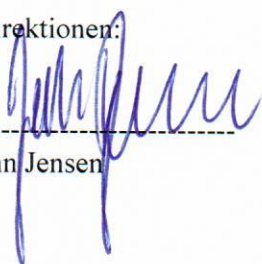
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre 19. maj 2016

I direktionen:

-----  
John Jensen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABETTil kapitalejeren af Donner Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Donner Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

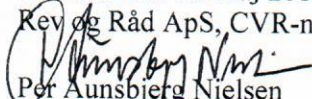
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik 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 i 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 udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse den 19. maj 2016

Rev og Råd ApS, CVR-nr. 32 94 26 60

  
Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

Da det er 1. regnskabsår indeholder regnskabet ingen sammenligningstal.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, udbytter, realiserede og urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og gebyrer.

### Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,50%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandel i associerede virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Associerede virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative 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 kapitalandel i associerede virksomhed overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesprisen.

Kapitalandel i associerede virksomhed nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Måles til dagsværdien på balancedagen. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

##### Tilgodehavender

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

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

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

##### Egenkapital

###### Udbytte

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

###### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	
	Andre eksterne omkostninger		17.190
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		- 17.190
	Resultat, Coffee Break ApS		83.396
9	Finansielle indtægter	2	135.264
9	Finansielle omkostninger	3	23.230
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		178.240
9	Skat	4	24.613
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		153.627
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		- 30.969
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		83.396
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200
			<hr/>
			153.627
			<hr/> <hr/>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	<u>AKTIVER</u> -----	<u>Note</u>	
10	Kapitalandel i associerede virksomhed	5	155.131
			155.131
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		155.131
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		155.131
	Tilgodehavende associerede virksomhed		611.395
			611.395
	TILGODEHAVENDER I ALT		611.395
	ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE I ALT		2.182.929
			2.182.929
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		130.095
			130.095
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.924.419
	AKTIVER I ALT		3.079.550

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	
10	SELSKABSKAPITAL	6	50.000
10	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE	6	83.396
10	OVERFØRT RESULTAT	6	2.812.141
10	FORESLÅET UDBYTTET FOR REGNSKABSÅRET	6	101.200
	EGENKAPITAL I ALT		3.046.737
	Skyldig selskabsskat, 2015		22.167
	Anden gæld		10.646
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		32.813
	GÆLD I ALT		32.813
	PASSIVER I ALT		3.079.550
9	Oplysninger om hovedaktivitet	1	

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### 1. Virksomhedens væsentlige aktiviteter:

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i Coffee Break ApS og udøve investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Selskabet ejer:

50 % af anparterne i Coffee Break ApS, Baldershøj 17B, 2634 Ishøj.

Da koncernvirksomhederne ikke overskrider de i årsregnskabslovens §110, nævnte størrelser, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### 2. Finansielle indtægter:

Renter, bank	7.207
Selskabsindkomst, investeringsforeningsbeviser	18.507
Udbytte	1.884
Renter, obligationer	102
Renter, mellemregning Coffee Break ApS	23.722
Urealiserede kursgevinster, værdipapirer	83.842
	-----
	135.264
	=====

### 3. Finansielle omkostninger:

Renter, bank	11
Renter, kreditorer	33
Gebyrer, investeringsaftaler	1.446
Urealiserede kurstab, værdipapirer	21.266
Realiserede kurstab, værdipapirer	11
Depotgebyr	463
	-----
	23.230
	=====

### 4. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	23.758
Restskattetillæg	855
	-----
	24.613
	=====

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

5. Finansielle anlægsaktiver:

	<u>Kapitalandel i associerede virksomhed</u>
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	0
Tilgang	71.735
Afgang	0
	71.735
	71.735
Værdireguleringer primo	0
Årets resultatandel	83.396
Udbytte til moderselskab	0
	83.396
VÆRDIREGULERINGER PR. 31. DECEMBER 2015	83.396
INDRE VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2015	155.131

Kapitalandel i associerede virksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Coffee Break ApS	50 %	155.131	83.396
	50 %	155.131	83.396
	50 %	155.131	83.396

6. Egenkapitalen:

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultatdisp.</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital	50.000	0	0	50.000
Overkurs	2.843.110	0	- 2.843.110	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	83.396	83.396
Overført resultat	0	0	2.812.141	2.812.141
Forslag til udbytte	0	0	101.200	101.200
	2.893.110	0	153.627	3.046.737
	2.893.110	0	153.627	3.046.737

Selskabskapitalen består af:

Nom. 50 anparter á kr. 1.000	50.000
------------------------------	--------

