

Donner Holding ApS

---

(CVR-nr. 36 96 92 96)

Auroravej 14, 2610 Rødovre

---

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

---

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
24. maj 2017



---

John Jensen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

### Ledelsesberetning m.m.

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5

### Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 13

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

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentlige aktiviteter

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

Selskabet ejer:

40 % af anparterne i Coffee Break ApS, Baldershøj 17 B, 2635 Ishøj.

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

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Donner Holding ApS.

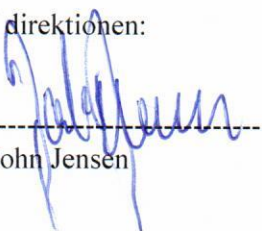
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre 18. maj 2017

I direktionen:



-----  
John Jensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Donner Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Donner Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 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 og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske 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.

#### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Oplysninger vedrørende ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

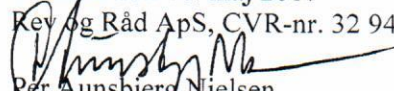
I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig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

Værløse den 18. maj 2017

Rev og Råd ApS, CVR-nr. 32 94 26 60

  
Rør Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 tilbageforsler 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 22%.

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.



## 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.

#### 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 2016

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2015</u>
	Andre eksterne omkostninger		12.602
			17.190
			<hr/>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		- 12.602
	Resultat, Coffee Break ApS		- 17.190
			100.093
11	Finansielle indtægter	1	83.396
11	Finansielle omkostninger	2	135.264
			66.129
			<hr/>
	RESULTAT FØR SKAT		212.917
11	Skat	3	178.240
			25.661
			<hr/>
	ÅRETS RESULTAT		187.256
			153.627
			<hr/> <hr/>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		- 16.237
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		- 30.969
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.093
			103.400
			<hr/>
			187.256
			153.627
			<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

		<u>AKTIVER</u>		
		-----		
<u>Jfr.</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.15</u>
<u>side</u>				
12	Kapitalandel i associerede virksomhed	4	255.224	155.131
			-----	-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		255.224	155.131
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		255.224	155.131
			-----	-----
	Tilgodehavende associerede virksomhed		535.300	611.395
12	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltager og ledelse	5	25.458	0
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		560.758	611.395
			-----	-----
	ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE I ALT		2.245.559	2.182.929
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		95.050	130.095
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		2.901.367	2.924.419
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		3.156.591	3.079.550
			=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.15</u>
13	SELSKABSKAPITAL	6	50.000	50.000
13	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE	6	183.489	83.396
13	OVERFØRT RESULTAT	6	2.795.904	2.812.141
13	FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET	6	103.400	101.200
	EGENKAPITAL I ALT		3.132.793	3.046.737
	Skyldig selskabsskat, 2016		8.398	22.167
	Anden gæld		15.400	10.646
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		23.798	32.813
	GÆLD I ALT		23.798	32.813
	PASSIVER I ALT		3.156.591	3.079.550
13	Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

11

2015

1. Finansielle indtægter:

Renter, bank	247	7.207
Selskabsindkomst, investeringsforeningsbeviser	90.763	18.507
Udbytte	2.946	1.884
Renter, obligationer	40	102
Renter, mellemregning hovedanpartshaver	58	0
Renter, mellemregning Coffee Break ApS	23.906	23.722
Urealiserede kursgevinster, værdipapirer	73.595	83.842
	<hr/>	<hr/>
	191.555	135.264
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2. Finansielle omkostninger:

Renter, bank	7	11
Renter, kreditorer	441	33
Gebyrer, investeringsaftaler	5.053	1.446
Urealiserede kurstab, værdipapirer	59.465	21.266
Realiserede kurstab, værdipapirer	1.090	11
Depotgebyr	73	463
	<hr/>	<hr/>
	66.129	23.230
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Skat:

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

Skat af årets resultat	24.904	23.758
Restskattetillæg	847	855
Regulering tidligere år	-	90
	<hr/>	<hr/>
	25.661	24.613
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN4. Finansielle anlægsaktiver:

	Kapitalandel i associerede virksomhed
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	71.735
Tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
	71.735
	-----
Værdireguleringer primo	83.396
Årets resultatandel	118.619
Regulering i forbindelse med kapitaludvidelse	- 18.526
Udbytte til moderselskab	0
	<hr/>
VÆRDIREGULERINGER PR. 31. DECEMBER 2016	183.489
	-----
INDRE VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2016	255.224
	=====

Kapitalandel i associerede virksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Coffee Break ApS	40 %	255.224	118.619
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	40 %	255.224	118.619
	=====	=====	=====

5. Tilgodehavender hos hovedanpartshaver:

Som følge af en misforståelse er der den 21.12.2016 udbetalt kr. 20.000 til hovedanpartshaveren. Lånet forrentes efter Selskabslovens regler, svarende til 10,5% p.a. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet, og der er ikke sket tilbagebetaling i regnskabsåret. Der er ikke givet afkald. Det er aftalt, at lånet skal udloddes som udbytte i det kommende år. Der er ikke sket nedskrivning af lånet. Inklusiv rente på kr. 58 og udbytteskat kr. 5.400, er det samlede tilgodehavende pr. 31.12.2016 kr. 25.458.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

6. Egenkapitalen:

	Virksomheds <u>Kapital</u>	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital primo	50.000	83.396	2.812.141	101.200	3.046.737
Årets resultat	0	100.093	- 16.237	103.400	187.256
Udbytte	0		0	- 101.200	- 101.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital ultimo	50.000	183.489	2.795.904	103.400	3.132.793
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabskapitalen består af:

Nom. 50 anparter á kr. 1.000

50.000

7. Oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Donner Holding ApS kautionerer for Coffee Break ApS' engagement med arbejdernes Landsbank.

