

Daniel William Holding ApS

Dortheavej 66, 1., 2400 København NV

CVR-nr. 37 06 95 31

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2017.



Daniel William Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Daniel William Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 17. november 2017

Direktion


Daniel William Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Daniel William Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Daniel William Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 af 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 en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet 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.

København, den 17. november 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 15 11 90 40

Ulrik Nørskov

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29456

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|--|
| Selskabet | Daniel William Holding ApS Dortheavej 66, 1. 2400 København NV |
| | CVR-nr.: 37 06 95 31 |
| | Stiftet: 24. august 2015 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Daniel William Nielsen |
| Revision | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |
| Associeret virksomhed | MED Holding ApS, Slagterhusgade 20, 1., 1715 København V |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 949 t.kr. mod 1.165 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daniel William Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjenningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dat ter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|----------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | -4.863 | -3.000 |
| Bruttoresultat | -4.863 | -3.000 |
| Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed | 954.035 | 1.168.355 |
| Resultat før skat | 949.172 | 1.165.355 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 949.172 | 1.165.355 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 954.034 | 1.063.355 |
| Udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 50.600 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 51.400 |
| Disponeret fra overført resultat | -56.562 | 0 |
| Disponeret i alt | 949.172 | 1.165.355 |

Balance 30. september

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 1 | Kapitalandel i associeret virksomhed | <u>2.821.222</u> | <u>1.972.188</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.821.222</u> | <u>1.972.188</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.821.222</u> | <u>1.972.188</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Likvide beholdninger | <u>54.088</u> | <u>0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>54.088</u> | <u>0</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.875.310</u> | <u>1.972.188</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 2 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.017.389 | 1.063.355 |
| 4 Overført resultat | 748.671 | 805.233 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 50.600 |
| Egenkapital i alt | <u>2.867.760</u> | <u>1.969.188</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 3.000 | 3.000 |
| Gæld til associerede virksomheder | 3.750 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 800 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.550</u> | <u>3.000</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>7.550</u> | <u>3.000</u> |
| Passiver i alt | <u>2.875.310</u> | <u>1.972.188</u> |

Noter

| | 2017 | 2016 | | |
|--|------------------|--------------------|-----------------------|---|
| 1. Kapitalandel i associeret virksomhed | | | | |
| Kostpris 1. oktober 2016 | 803.833 | 803.833 | | |
| Kostpris 30. september 2017 | 803.833 | 803.833 | | |
| Opskrivninger 1. oktober 2016 | 1.168.355 | 0 | | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 954.034 | 1.168.355 | | |
| Udbytte | -105.000 | 0 | | |
| Opskrivninger 30. september 2017 | 2.017.389 | 1.168.355 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017 | 2.821.222 | 1.972.188 | | |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabsmæssig værdi hos Daniel William Holding ApS |
| MED Holding ApS, Slagterhusgade 20, 1., 1715 København V | 33,33 % | 8.405.063 | 2.803.498 | 2.821.222 |
| 2. Virksomhedskapital | | | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2016 | | | 50.000 | 50.000 |
| | | | 50.000 | 50.000 |
| 3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | | |
| Reserve for opskrivninger 1. oktober 2016 | | | 1.063.355 | 0 |
| Resultatandel | | | 954.034 | 1.063.355 |
| | | | 2.017.389 | 1.063.355 |

Noter

| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2016 | 805.233 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -56.562 | 51.400 |
| Overført fra overkurs ved emission | <u>0</u> | <u>753.833</u> |
| | <u>748.671</u> | <u>805.233</u> |
| | | |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober 2016 | 50.600 | 0 |
| Udloddet udbytte | -50.600 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>51.700</u> | <u>50.600</u> |
| | <u>51.700</u> | <u>50.600</u> |