

Danel Holding ApS

c/o Britta Danel
Kong Valdemars Vej 22 B
2840 Holte

CVR-nr. 38 23 53 89

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

den 17.05. 20 18

Britta Danel
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskab 1. januar – 31. december	4
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	6

Danel Holding ApS
Årsrapport 2017
CVR-nr. 38 23 53 89

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Danel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 17. maj 2018
Direktion:



Britta Danel

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Danel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. maj 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Per Ejsing Olsen
statsaut. revisor
MNE-nr. 9991

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2017	2016
Udbytte af kapitalandele i datterselskaber	2	1.500.000	1.500.000
Andre finansielle indtægter		843	0
Resultat før skat		<u>1.500.843</u>	<u>1.500.000</u>
Årets resultat		<u>1.500.843</u>	<u>1.500.000</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		843	0
Udbytte		<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
		<u>1.500.843</u>	<u>1.500.000</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2017	2016
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i dattervirksomhed	2	25.000.000	25.000.000
		<u>25.000.000</u>	<u>25.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>25.000.000</u>	<u>25.000.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		1.752.522	1.500.000
		<u>1.752.522</u>	<u>1.500.000</u>
Likvide beholdninger		843	0
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.753.365</u>	<u>1.500.000</u>
AKTIVER I ALT		<u>26.753.365</u>	<u>26.500.000</u>
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Anpartskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		24.950.843	24.950.000
Egenkapital i alt		<u>26.500.843</u>	<u>26.500.000</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldig selskabsskat		252.522	0
		<u>252.522</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>252.522</u>	<u>0</u>
PASSIVER I ALT		<u>26.753.365</u>	<u>26.500.000</u>
Hovedaktivitet, kapitalforhold og finansiering samt forventninger til 2018	4		
Personaleomkostninger	5		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	6		
Nærtstående parter	7		
Begivenheder efter balancedagen	8		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danel Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsåret er selskabets første.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet et koncernregnskab.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

I Andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Indtægter af kapitalandele og værdipapirer

Indtægter af andre kapitalandele og værdipapirer omfatter realiserede kursgevinster og -tab fra andre kapitalandele og værdipapirer, der i balancen indregnes som finansielle anlægsaktiver eller omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomhed, der måles til kostpris, indtægtsføres i modervirksomhedens resultatopgørelse i det regnskabsår, som udbyttet vedrører, idet dattervirksomheden ejes 100%, så vedtagelsen af udbyttet som forudsat er under moderselskabets kontrol.

Ved indikation på værdiforringelse foretages nedskrivningstest. Indikationer foreligger, hvis udloddet udbytte overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger de konsoliderede regnskabsmæssige værdier af nettoaktiverne i dattervirksomheden.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til kostpris. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Den regnskabsmæssige værdi af dattervirksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og 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 baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettigede kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Kapitalandele i datterselskaber

Navn og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Danel A/S	100%	27.790.366	4.340.969

3 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2017	50.000	24.950.000	1.500.000	26.500.000
Udloddet udbytte			-1.500.000	-1.500.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	843	1.500.000	1.500.843
Saldo 31. december 2017	50.000	24.950.843	1.500.000	26.500.843

Anpartskapitalen omfatter 100 anparter a 500 kr.

4 Hovedaktivitet, kapitalforhold og finansiering samt forventninger til 2018

Selskabets hovedformål er at drive virksomhed som holdingselskab samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Selskabet er finansieret ved indskud af kapitalandele i dattervirksomheden Danel A/S. Selskabets drift og eventuelle udbytter forventes at blive finansieret af udbytter fra Danel A/S. Det er ledelsens vurdering, at denne finansiering er tilstrækkelig til at understøtte selskabets fortsatte drift.

For 2018 forventer selskabet et overskud som følge af udbytte fra Danel A/S.

5 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke beskæftiget medarbejdere ud over direktionen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med Danel A/S og hæfter derfor solidarisk for afregning af selskabsskat.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Nærtstående parter

Danel Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Britta Danel, kong Valdemars Vej 22 B, Søllerød, 2840 Holte, der er ene aktionær.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Britta Danel
Kong Valdemars Vej 22 B
2840 Holte

8 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter statusdagen indtruffet begivenheder af betydning for vurdering af årsregnskabet.