

Dannemann Holding ApS

Draget 9, 7500 Holstebro

CVR-nr. 30 36 06 72

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2017.

Lars Dannemann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Dannemann 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. juli 2017

Direktion

Lars Dannemann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Dannemann Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dannemann Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 7. juli 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dannemann Holding ApS Draget 9 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 30 36 06 72
	Stiftet: 15. marts 2007
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Lars Dannemann, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	CrossEyes Dannemann ApS, Holstebro CrossEyes Dannemann 1 ApS, Holstebro CrossEyes Nykøbing ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i virksomheder, der driver butikker indenfor optikerbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 52 t.kr. mod -22 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør -133 t.kr. mod 186 t.kr. sidste år.

Investeringer:

Selskabet har stiftet 3 tilknyttede virksomheder i regnskabsåret, hvor der drives butikker indenfor optikerbranchen. I indeværende regnskabsår er den tidligere ejerandel i en anden optikerbutik afhændet. Ved årets udgang består selskabets drift af de 3 tilknyttede virksomheder.

Forventninger til fremtiden

Idet selskabets nye butikker fortsat er i opstatsfasen, forventes der også et underskud i det kommende år. Det vurderes dog, at likviditetsberedskabet er sikret til det kommende års drift. Driften forventes at være positiv fra og med 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dannemann Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Tilknyttede virksomheder 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dannemann Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	52.127	-21.785
1 Personaleomkostninger	-100.821	0
Resultat før finansielle poster	-48.694	-21.785
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-478.000	0
Indtægter af andre kapitalandele	410.667	292.670
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.983	0
Øvrige finansielle omkostninger	-18.644	-84.944
Resultat før skat	-132.688	185.941
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-132.688	185.941
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	90.000
Udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Overføres til overført resultat	0	45.941
Disponeret fra overført resultat	-132.688	0
Disponeret i alt	-132.688	185.941

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	0
Andre kapitalandele	0	1.590.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>1.590.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>50.000</u>	<u>1.590.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	102.052	0
Udskudte skatteaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	597	0
Tilgodehavender i alt	<u>102.649</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>238.037</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>340.686</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt	<u>390.686</u>	<u>1.590.000</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
2 Anpartskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	141.158	273.846
4 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000
Egenkapital i alt	<u>266.158</u>	<u>448.846</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	93.431	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>93.431</u>	<u>0</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	1.005.305
Anden gæld	31.097	135.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.097</u>	<u>1.141.154</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>31.097</u>	<u>1.141.154</u>
 Passiver i alt	 <u>390.686</u>	 <u>1.590.000</u>
 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	69.811	0
Andre omkostninger til social sikring	568	0
Personalemkostninger i øvrigt	30.442	0
	<u>100.821</u>	<u>0</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
 3. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	273.846	227.905
Årets overførte resultat	-132.688	45.941
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	90.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-90.000
	<u>141.158</u>	<u>273.846</u>
 4. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	50.000	115.000
Udloddet udbytte	-50.000	-115.000
Udbytte for regnskabsåret	0	50.000
	<u>0</u>	<u>50.000</u>
 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 133 t.kr., der ikke er indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders bankgæld. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 245 t.kr.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders finansielle leasingkontrakter. De tilknyttede virksomheders finansielle leasinggæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 501 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.