



LYNGEN REVISORERNE

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Abildgårdsparken 8A

DK · 3460 Birkerød

CVR 28 84 95 40

Telefon 45 81 45 91

Telefax 45 81 45 92

Email info@l-r.dk

Web l-r.dk

Danphila Invest ApS

CVR-nr. 31 84 90 47

Pedersholmparken 12
3600 Frederikssund

Årsrapport 2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling den 10/11 2014

Niels Poulsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Danphila Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 10/11 - 2014

I direktionen:



Niels Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Danphila Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danphila Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har foretaget et udlån til kapitalejeren i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Størstedelen af udlånet er indfriet i forbindelse med udbytteudlodning på selskabets ekstraordinære generalforsamling i februar 2014. Den resterende del af udlånet inkl. lovpligtige renter forventes indfriet i forbindelse med udbytteudlodning på selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabet har, i forbindelse med udlånet i strid med Selskabslovens § 210, ikke overholdt pligten til at indberette udbytte og indeholde udbytteskat, der følger af Ligningslovens § 16 E, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Indberetningerne forventes foretaget i forlængelse af selskabets ordinære generalforsamling, hvor udlånet forventes indfriet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Birkerød, den 10. november 2014

**Lyngen Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**



Per Eriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danphila Invest ApS Pedersholmparken 12 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 31 84 90 47
	Stiftet: 13. november 2008
	Hjemsted: Frederikssund
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Niels Poulsen
Revisor	Lyngen Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet formål er at eje kapitalandele i selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14	2012/13
Andre eksterne omkostninger		-8.515	-5.000
Driftsresultat		-8.515	-5.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	64.244	132.513
Finansielle indtægter		2.545	-2
Finansielle omkostninger		0	-3.117
Ordinært resultat før skat		58.274	124.394
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		58.274	124.394
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		40.630	-4.033
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		15.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		98.400	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-95.756	128.427
Disponeret i alt		58.274	124.394

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2014	2013
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	157.671	253.427
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	40.000	0
Finansielle anlægsaktiver		197.671	253.427
Anlægsaktiver		197.671	253.427
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	9.820
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		4.000	
Lån til selskabsdeltagere og ledelse	7	8.121	0
Kortfristede tilgodehavender		12.121	9.820
Likvide beholdninger		0	10.283
Omsætningsaktiver		12.121	20.103
Aktiver i alt		209.792	273.530

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2014	2013
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		32.671	128.427
Overført resultat		13.581	-27.049
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		15.000	0
Egenkapital	4	186.252	226.378
Hensættelser til udskudt skat	5	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Bankgæld		610	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.250	11.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.680	0
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		0	35.902
Kortfristede gældsforpligtelser		23.540	47.152
Gældsforpligtelser		23.540	47.152
Passiver i alt		209.792	273.530
Eventualforpligtelser og leasing	6		
Lån til selskabsdeltagere og ledelse	7		
Ejerforhold	8		

Noter

	2013/14	2012/13
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

	2014	2013
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	125.000	125.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. juni	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli	128.427	-4.086
Årets resultatandele	64.244	132.513
Udbytte til moderselskabet	-160.000	0
Værdireguleringer 30. juni	32.671	128.427
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	157.671	253.427

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Proventus Grafisk ApS Frederikssund CVR-nr. 32 66 28 54	100%	125.000	64.244	157.671

Noter

	2014	2013
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris	0	0
Årets tilgang	40.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris	40.000	0
Værdireguleringer	0	0
Årets resultatandele	0	0
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer	0	0
Regnskabsmæssig værdi	40.000	0

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
Simply Yogurt ApS Frederikssund CVR-nr. 35 83 78 92	50%	80.000	*	*

* Selskabet er stiftet d. 25. april 2014 og har endnu ikke aflagt sin første årsrapport

Noter

	2014	2013
4 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	125.000	125.000
Anpartskapital 30. juni	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. juli	128.427	0
Forslag til årets resultatfordeling	-95.756	128.427
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. juni	32.671	128.427
Overført resultat 1. juli	-27.049	-23.016
Forslag til årets resultatfordeling	40.630	-4.033
Overført resultat 30. juni	13.581	-27.049
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	0	0
Acontoudbytte vedtaget i regnskabsåret	98.400	0
Udbetalt udbytte	-98.400	0
Forslag til årets resultatfordeling	15.000	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	15.000	0
Egenkapital 30. juni	186.252	226.378

Noter

	2014	2013
5 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. juli	0	0
Udskudt skat af egenkapitalposter	0	0
Regulering af udskudt skat i året	0	0
	0	0

6 Eventualforpligtelser og leasing

Selskabet har ikke overholdt sine forpligtelser til at indeholde udbytteskat på kapitalejerlån opstået efter 14. august 2012. Såfremt modtageren af lånet ikke kan betale skatten af udbyttet, kan selskabet modtage et krav fra SKAT herom.

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning med datterselskabet Proventus Grafisk ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

7 Lån til selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsperioden ydet lån på t.kr. 49 til direktionen. Lånet er et stående lån. Lånet er blevet forrentes med Nationalbankens officielle udlånsrente tillagt 9 %. Der er afdraget tkr. 43 på lånet gennem ekstraordinært udbytte i februar 2014. Den resterende del af lånet inkl. lovpligtige renter forventes indfriet i forbindelse med udbytteudlodning på selskabets ordinære generalforsamling.

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af anpartskapitalen:

Niels Find Poulsen
Sønderbyvej 3A
4050 Skibby

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

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 generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.