

Dana Invest ApS

CVR-nr. 16 66 39 48

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.05.15

Diana Kold Pedersen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Dana Invest ApS
Hovvej 9
Snesere Torp
4733 Tappernøje
Telefon: 31 31 17 30
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 16 66 39 48

Direktion

Diana Kold Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Dana Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tappernøje, den 15. maj 2015

Direktionen

Diana Kold Pedersen

Til kapitalejeren i Dana Invest ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Dana Invest ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 for 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 15. maj 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Nordahl
Statsaut. revisor

Thomas Thomsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i administration af finansielle kontrakter på præmieobligationer for private danske investorer. Salget af nye kontrakter er ophørt i efteråret 2011.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK 2.292.961 mod t.DKK 3.048 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.140.032.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2014 DKK	2013 t.DKK
	4.094.005	6.292
1 Personaleomkostninger	-393.647	-676
	3.700.358	5.616
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.180	-19
	3.681.178	5.597
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-216
2 Andre finansielle indtægter	556.411	716
3 Andre finansielle omkostninger	-1.151.356	-1.960
	-594.945	-1.460
	3.086.233	4.137
4 Skat af årets resultat	-793.272	-1.089
	2.292.961	3.048

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-216
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	3.000
Overført resultat	2.292.961	264
	2.292.961	3.048

AKTIVER		31.12.14	31.12.13
Note		DKK	t.DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.291	57
5	Materielle anlægsaktiver i alt	38.291	57
	Anlægsaktiver i alt	38.291	57
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	11.448.840	14.666
	Varebeholdninger i alt	11.448.840	14.666
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.258.262	0
	Udskudt skatteaktiv	425.337	471
	Andre tilgodehavender	98.850	153
	Tilgodehavender i alt	5.782.449	624
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.308.756	9.149
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	3.308.756	9.149
	Likvide beholdninger	2.333.535	3.180
	Omsætningsaktiver i alt	22.873.580	27.619
	Aktiver i alt	22.911.871	27.676

		31.12.14	31.12.13
		DKK	t.DKK
PASSIVER			
Note			
	Selskabskapital	200.000	200
	Overført resultat	6.940.032	4.647
7	Egenkapital i alt	7.140.032	4.847
	Andre hensatte forpligtelser	1.841.794	1.881
	Hensatte forpligtelser i alt	1.841.794	1.881
	Anden gæld	8.000.000	8.000
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.000.000	8.000
	Gæld til kreditinstitutter	5.782	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	676.000	483
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.500	66
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.557
	Selskabsskat	719.383	1.135
	Anden gæld	4.491.380	4.707
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	3.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.930.045	12.948
	Gældsforpligtelser i alt	13.930.045	20.948
	Passiver i alt	22.911.871	27.676

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre optaget til dagsværdi samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at kontrakterne indgås. Der foretages periodisering af gebyrer og salg af gevinstretter over kontrakternes løbetid.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Beholdning af præmieobligationer og øvrige værdipapirer måles til senest noterede officielle børskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2014 DKK	2013 t.DKK
--	-------------	---------------

1. Personalemkostninger

Lønninger	389.523	668
Andre omkostninger til social sikring	4.124	8

I alt	393.647	676
-------	---------	-----

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til bestyrelse	0	85
-------------------------	---	----

2. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	556.411	716
------------------------------	---------	-----

I alt	556.411	716
-------	---------	-----

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	10.000	920
Øvrige finansielle omkostninger	1.141.356	1.040

I alt	1.151.356	1.960
-------	-----------	-------

	2014	2013
	DKK	t.DKK

4. Skatter

Årets aktuelle skat	747.520	1.163
Årets udskudte skat	8.065	-74
Regulering af skat vedrørende tidligere år	37.687	0
I alt	793.272	1.089

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	228.930
Kostpris pr. 31.12.14	228.930
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	171.459
Afskrivninger i året	19.180
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	190.639
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	38.291

	31.12.14 DKK	31.12.13 t.DKK
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris pr. 31.12.13	0	7.560
Afgang i året	0	-7.560
Kostpris pr. 31.12.14	0	0
Opskrivninger pr. 31.12.13	0	1.052
Årets resultat	0	-216
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-836
Opskrivninger pr. 31.12.14	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	0	0

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>			
Saldo pr. 01.01.13	200.000	1.052.429	3.546.448
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-836.142	836.142
Forslag til resultatdisponering	0	-216.287	264.481
Saldo pr. 31.12.13	200.000	0	4.647.071
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	200.000	0	4.647.071
Forslag til resultatdisponering	0	0	2.292.961
Saldo pr. 31.12.14	200.000	0	6.940.032

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

8. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år DKK	Restgæld efter 5 år DKK	Gæld i alt 31.12.14 DKK	Gæld i alt 31.12.13 t.DKK
Anden gæld	0	0	8.000.000	8.000