

Dannemann Holding ApS

Draget 9, 7500 Holstebro

CVR-nr. 30 36 06 72

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2018.

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 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 6. juli 2018

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 2017 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 6. juli 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32792

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 11. regnskabsår
Direktion	Lars Dannemann, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomheder	CrossEyes Dannemann ApS, Holstebro CrossEyes Dannemann 1 ApS, Holstebro DM NYK 2017 ApS under konkurs, 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 422 t.kr. mod 52 t.kr. sidste år.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder udgør et underskud på 1.273 t.kr. mod et underskud sidste år på 478 t.kr.

Årets resultat i 2017 udgør et underskud på 1.340 t.kr. mod et underskud sidste år på 133 t.kr.

Kapitalforhold og likviditet

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.074 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indtjeningen forbedres i koncernen samt at koncernens pengeinstitut og vareleverandører forlænger, og i et vist omfang også udvider, de stillede kreditfaciliteter.

Baseret på udviklingen i koncernen i 1. halvår 2018 er det ledelsens forventning, at indtjeningen forbedres markant i 2018, og derudover har koncernens væsentligste vareleverandør givet tilsagn om at medvirke til en styrkelse af kapitalforholdene samt at stille yderligere likviditet til rådighed i 2018. Det er således ledelsens forventning, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende år, omend der er en vis usikkerhed herom.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	421.913	52.127
2 Personaleomkostninger	-474.713	-100.821
Resultat før finansielle poster	-52.800	-48.694
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.272.553	-478.000
Indtægter af andre kapitalandele	0	410.667
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.983
3 Øvrige finansielle omkostninger	-15.054	-18.644
Resultat før skat	-1.340.407	-132.688
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.340.407	-132.688
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.340.407	-132.688
Disponeret i alt	-1.340.407	-132.688

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	102.052
	Udskudte skatteaktiver	0	0
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>597</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>102.649</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>238.037</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>340.686</u>
	Aktiver i alt	<u>0</u>	<u>390.686</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-1.199.249	141.158
	Egenkapital i alt	<u>-1.074.249</u>	<u>266.158</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>652.430</u>	<u>93.431</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>652.430</u>	<u>93.431</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	298.313	0
	Anden gæld	<u>123.506</u>	<u>31.097</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>421.819</u>	<u>31.097</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>421.819</u>	<u>31.097</u>
	Passiver i alt	<u>0</u>	<u>390.686</u>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.074 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Selskabets fortsatte drift er betinget af at indtjeningen forbedres i koncernen samt at koncernens pengeinstitut og vareleverandører forlænger, og i et vist omfang også udvider, de stillede kreditfaciliteter.

Baseret på udviklingen i koncernen i 1. halvår 2018 er det ledelsens forventning, at indtjeningen forbedres markant i 2018, og derudover har koncernens væsentligste vareleverandør givet tilsagn om at medvirke til en styrkelse af kapitalforholdene samt at stille yderligere likviditet til rådighed i 2018. Det er således ledelsens forventning, at selskabet kan fortsætte driften i det kommende år, omend der er en vis usikkerhed herom.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	386.180	69.811
Andre omkostninger til social sikring	3.228	568
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>85.305</u>	<u>30.442</u>
	<u>474.713</u>	<u>100.821</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.983	0
Andre finansielle omkostninger	<u>13.071</u>	<u>18.644</u>
	<u>15.054</u>	<u>18.644</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar	150.000	150.000
Kostpris 31. december	150.000	150.000
Nedskrivninger 1. januar	-478.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.272.553	-478.000
Nedskrivninger 31. december	-1.750.553	-478.000
Modregnet i tilgodehavender	948.123	284.569
Overført til hensatte forpligtelser	652.430	93.431
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.600.553	378.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	50.000
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
CrossEyes Dannemann ApS	Holstebro	100 %
CrossEyes Dannemann 1 ApS	Holstebro	100 %
DM NYK 2017 ApS under konkurs	Holstebro	100 %
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	141.158	273.846
Årets overførte resultat	-1.340.407	-132.688
	-1.199.249	141.158
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 148 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. Kautionsforpligtelsen er indregnet som en hensat forpligtelse i balancen pr. 31. december 2017.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders finansielle leasingkontrakter. Kautionsforpligtelsen udgør maksimalt 461 t.kr. pr. 31. december 2017.

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.