
Dalgaard, Skjern ApS

Ahlervej 5A, Borris, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 10 30 90 42

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 06/04 2017

Bente Tang Dalgaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dalgaard, Skjern ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borris, den 31. marts 2017

Direktion

Bente Tang Dalgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dalgaard, Skjern ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalgaard, Skjern ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Skjern, den 31. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalgaard, Skjern ApS
Ahlervej 5A, Borris
6900 Skjern

Telefon: 97 36 64 49

CVR-nr.: 10 30 90 42

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Regnskabsår: 31. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Bente Tang Dalgaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Nykredit
Havnepladsen 7
6950 Ringkøbing

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-5.984	-24.070	-59.711
Bruttoresultat		-5.984	-24.070	-59.711
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	60.281	-22.281	-19.014
Resultat før finansielle poster		54.297	-46.351	-78.725
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-5.000	-5.000	-5.000
Finansielle indtægter	3	55.910	141.162	104.393
Finansielle omkostninger		-52.359	-30.685	-33.361
Resultat før skat		52.848	59.126	-12.693
Skat af årets resultat	4	0	-1.000	8.000
Årets resultat		52.848	58.126	-4.693

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	51.700	50.600	49.900
Overført resultat	1.148	7.526	-54.593
	52.848	58.126	-4.693

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Grunde og bygninger		2.216.157	3.589.400	3.608.414
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		189.863	0	0
Materielle anlægsaktiver	5	2.406.020	3.589.400	3.608.414
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		36.319	41.319	46.319
Andre værdipapirer og kapitalandele		698.814	704.350	614.565
Finansielle anlægsaktiver		735.133	745.669	660.884
Anlægsaktiver		3.141.153	4.335.069	4.269.298
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71.181	66.181	61.181
Andre tilgodehavender		32.367	13.801	11.658
Udskudt skatteaktiv		120.000	120.000	121.000
Tilgodehavender		223.548	199.982	193.839
Likvide beholdninger		112.747	680	0
Omsætningsaktiver		336.295	200.662	193.839
Aktiver		3.477.448	4.535.731	4.463.137

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000	200.000
Overført resultat		2.645.336	2.644.188	2.636.662
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	50.600	49.900
Egenkapital	6	2.897.036	2.894.788	2.886.562
Gæld til realkreditinstitutter		530.000	1.558.000	1.558.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	530.000	1.558.000	1.558.000
Kreditinstitutter		0	0	932
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	30.000	0
Anden gæld		45.000	47.643	17.643
Periodeafgrænsningsposter		5.412	5.300	0
Kortfristede gældsforpligtelser		50.412	82.943	18.575
Gældsforpligtelser		580.412	1.640.943	1.576.575
Passiver		3.477.448	4.535.731	4.463.137
Hovedaktivitet	1			
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8			

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er finansiering og investering, herunder besiddelse af anparter i tilknyttede virksomheder.

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	31.031	22.281	19.014
Gevinst og tab ved afhændelse	-91.312	0	0
	-60.281	22.281	19.014
Ejendomme	19.014	19.014	19.014
Driftsmidler	12.017	0	0
Småanskaffelser	0	3.267	0
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	-91.312	0	0
	-60.281	22.281	19.014
3 Finansielle indtægter			
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	38.940	18.036	3.918
Andre finansielle indtægter	16.970	123.126	100.475
	55.910	141.162	104.393
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	0	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	1.000	-8.000
	0	1.000	-8.000

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	3.816.696	160.000
Tilgang i årets løb	0	201.880
Afgang i årets løb	-1.354.229	-160.000
Kostpris 31. december	<u>2.462.467</u>	<u>201.880</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	227.296	160.000
Årets afskrivninger	19.014	12.017
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-160.000
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>246.310</u>	<u>12.017</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.216.157</u>	<u>189.863</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	200.000	2.644.188	50.600	2.894.788
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Årets resultat	0	1.148	51.700	52.848
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>2.645.336</u>	<u>51.700</u>	<u>2.897.036</u>

Noter til årsregnskabet

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK
Gæld til realkreditinstitutter			
Efter 5 år	530.000	1.484.000	1.533.000
Mellem 1 og 5 år	0	74.000	25.000
Langfristet del	530.000	1.558.000	1.558.000
Inden for 1 år	0	0	0
	530.000	1.558.000	1.558.000

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	1.150.803	2.491.812	2.491.812
---	-----------	-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Dalgaard, Skjern ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet hæfter med DKK 43.000 overfor ejerforeningen Østergade 73, 7400 Herning.

Selskabet har erklæret, at de har til hensigt at understøtte Mikkelsens Boghandel ApS med den nødvendige likviditet.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dalgaard, Skjern ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Noter, regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med den tilknyttede virksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	20 år
Driftsmidler	7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter, regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

Noter, regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.