

Dinex Holding ApS

Fynsvej 39
5500 Middelfart
CVR-nr. 16985384

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2018

Dirigent

Navn: Jørgen Stål Dinesen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dinex Holding ApS
Fynsvej 39
5500 Middelfart

CVR-nr.: 16985384
Hjemsted: Middelfart
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Jørgen Stål Dinesen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Dinex Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 25.05.2018

Direktion

Jørgen Stål Dinesen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dinex Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dinex Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 25.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Suzette Demediuk Steen Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32207

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har som tidligere år bestået af handel og finansiering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat efter skat blev et overskud på 96.571 t.kr. og vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Administrationsomkostninger		(905.809)	(844.209)
Andre driftsindtægter		1.444.433	1.420.353
Andre driftsomkostninger		<u>(981.939)</u>	<u>(898.097)</u>
Driftsresultat		(443.315)	(321.953)
Andre finansielle indtægter	2	97.814.732	7.884.504
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(332.628)</u>	<u>(995.130)</u>
Resultat før skat		97.038.789	6.567.421
Skat af årets resultat	4	<u>(467.527)</u>	<u>(395.591)</u>
Årets resultat		<u>96.571.262</u>	<u>6.171.830</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Overført resultat		<u>96.465.462</u>	<u>6.068.430</u>
		<u>96.571.262</u>	<u>6.171.830</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		20.828.709	21.180.106
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>20.828.709</u>	<u>21.180.106</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		233.600.389	140.000.000
Andre tilgodehavender		15.000.000	15.000.000
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>248.600.389</u>	<u>155.000.000</u>
Anlægsaktiver		<u>269.429.098</u>	<u>176.180.106</u>
Andre tilgodehavender		8.706.992	8.482.897
Tilgodehavende selskabsskat		0	40.118
Periodeafgrænsningsposter		0	4.700
Tilgodehavender		<u>8.706.992</u>	<u>8.527.715</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.963.998	35.885.479
Værdipapirer og kapitalandele		<u>37.963.998</u>	<u>35.885.479</u>
Likvide beholdninger		<u>148.438</u>	<u>476.244</u>
Omsætningsaktiver		<u>46.819.428</u>	<u>44.889.438</u>
Aktiver		<u>316.248.526</u>	<u>221.069.544</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	2.009.000	2.009.000
Overført overskud eller underskud		299.289.783	202.824.321
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital		<u>301.404.583</u>	<u>204.936.721</u>
Udskudt skat		396.101	324.266
Hensatte forpligtelser		<u>396.101</u>	<u>324.266</u>
Gæld til realkreditinstitutter		7.214.044	7.744.989
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>7.214.044</u>	<u>7.744.989</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	531.000	594.931
Bankgæld		4.081.609	4.852.808
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.370	42.560
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.912.289	1.780.807
Skyldig selskabsskat		251.645	415.064
Anden gæld		398.376	372.889
Periodeafgrænsningsposter		4.509	4.509
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.233.798</u>	<u>8.063.568</u>
Gældsforpligtelser		<u>14.447.842</u>	<u>15.808.557</u>
Passiver		<u>316.248.526</u>	<u>221.069.544</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	2.009.000	202.824.321	103.400	204.936.721
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(103.400)	(103.400)
Årets resultat	0	96.465.462	105.800	96.571.262
Egenkapital ultimo	2.009.000	299.289.783	105.800	301.404.583

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	552.883	552.513
Andre omkostninger til social sikring	2.098	0
	554.981	552.513
	554.981	552.513
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	0
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.539.564	1.445.531
Dagsværdireguleringer	94.855.539	0
Øvrige finansielle indtægter	1.419.629	6.438.973
	97.814.732	7.884.504
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	332.628	327.046
Dagsværdireguleringer	0	668.084
	332.628	995.130
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	524.180	443.688
Ændring af udskudt skat	71.835	(48.240)
Regulering vedrørende tidligere år	(128.488)	143
	467.527	395.591

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	25.976.512	494.000
Tilgange	157.226	0
Kostpris ultimo	26.133.738	494.000
Af- og nedskrivninger primo	(4.796.406)	(494.000)
Årets afskrivninger	(508.623)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.305.029)	(494.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.828.709	0
	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	101.350.000	15.000.000
Kostpris ultimo	101.350.000	15.000.000
Opskrivninger primo	38.650.000	0
Dagsværdireguleringer	93.600.389	0
Opskrivninger ultimo	132.250.389	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	233.600.389	15.000.000
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital	Antal	
Anparter	2.009	1000
	2.009	2.009.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	531.000	594.931	7.214.044	5.143.978
	531.000	594.931	7.214.044	5.143.978

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev, nom. 3.000 t.kr. og 1.429 t.kr. i ejendomme samt depotafkastkonto på 48 t.kr. og opbevaringsdepot på 37.964 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 20.829 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.