

Knut Dalset Holding ApS

Hjemstedsadresse: Gøngesletten 15, 2950 Vedbæk

CVR-nummer 20 64 94 37

Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2016

Knut Dalset
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------|--|
| Selskabet | Knut Dalset Holding ApS Gøngesletten 15 2950 Vedbæk Hjemstedskommune: Rudersdal |
| Direktion | Knut Dalset |
| Revisor | Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør |
| Bank | Danske Bank Stationsvej 11 2950 Vedbæk |
| Stiftelsesdato | 1. januar 1998 |
| Regnskabsår | 1. juli til 30. juni |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ejerskab og investering i af andre erhvervsvirksomheder.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 1.520.003 imod et overskud på kr. 1.183.802 i regnskabsåret 2014/15. Det opnåede resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Knut Dalset Holding ApS for 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 23. september 2016

Direktion

Knut Dalset

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Knut Dalset ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Knut Dalset ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 23. september 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Knut Dalset Holding ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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 kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

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

Regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

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 22%.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

| <u>Note</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| Resultat af primær drift | -9.620 | -12.020 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 127.198 | 25.080 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 1.423.781 | 1.610.034 |
| Finansielle omkostninger | 21.850 | 464.458 |
| Resultat før skat | 1.519.509 | 1.158.636 |
| 1 Skat af årets resultat | -494 | -25.166 |
| Årets resultat | 1.520.003 | 1.183.802 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 245.125 | 1.147.293 |
| Overført til overført resultat | 1.274.878 | 36.509 |
| Disponeret | 1.520.003 | 1.183.802 |

Balance 30. juni 2016

Aktiver

| Note | 2016 | 2015 |
|--|----------------|---------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 334.624 | 207.426 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 8.259.081 | 8.141.154 |
| 2 Finansielle anlægsaktiver | 8.593.705 | 8.348.580 |
| Anlægsaktiver | 8.593.705 | 8.348.580 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 23.432 | 1.112.016 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 0 | 205.032 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 494 | 25.166 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | 23.926 | 1.342.214 |
| Likvide beholdninger | 2.604.074 | 9.844 |
| Omsætningsaktiver | 2.628.000 | 1.352.058 |
| Aktiver i alt | 11.221.705 | 9.700.638 |

Balance 30. juni 2016

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve efter indre værdis metode | 8.049.955 | 7.804.830 |
| Overført resultat | 3.009.722 | 1.734.844 |
| Foreslået udbytte | 0 | 0 |
| 3 Egenkapital | <u>11.184.677</u> | <u>9.664.674</u> |
| Anden gæld | 11.875 | 11.875 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 25.153 | 24.089 |
| Kortfristet gæld | <u>37.028</u> | <u>35.964</u> |
| Gæld i alt | <u>37.028</u> | <u>35.964</u> |
| Passiver i alt | <u>11.221.705</u> | <u>9.700.638</u> |
| 4 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/2016 | 2014/2015 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 Selskabsskat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | -494 | -25.166 |
| | -494 | -25.166 |
| 2 Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Tilknyttede virksomheder | Associerede virksomheder |
| Anskaffelsespris 1. juli 2015 | 168.750 | 375.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsespris 30. juni 2016 | 168.750 | 375.000 |
| Værdireguleringer 1. juli | 38.676 | 7.766.154 |
| Årets resultat | 127.198 | 1.628.813 |
| Udbytte | 0 | 1.510.886 |
| Værdireguleringer 30. juni 2016 | 165.874 | 7.884.081 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | 334.624 | 8.259.081 |
| | Stemme - og ejerandel | |
| Knut Dalset ApS, Rudersdal | 100% | |
| BUCAS Ltd., Irland | 25% | |
| Specifikationer af resultat associerede virksomheder: | | |
| Årets resultat | | 1.628.813 |
| Regulering vedr. udbytte tidligere år | | -205.032 |
| I alt | | 1.423.781 |

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | Reserve efter den indre værdis metode | Overført resultat | Udbytte |
|---------------------------|--|----------------------|---------|
| Egenkapital 1. juli 2015 | 7.804.830 | 1.734.844 | 0 |
| Årets resultat | 245.125 | 1.274.878 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2016 | 8.049.955 | 3.009.722 | 0 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

4 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.