



# DANA Industries Holding ApS

Skolelodden 21, 3450 Allerød

CVR-nr. 21 19 88 70

## Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2018

---

Arvid Blom  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for DANA Industries 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. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 21. juni 2018

### **Direktion**

Arvid Blom  
administrerende direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i DANA Industries Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DANA Industries Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Overtrædelse af selskabsloven**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til selskabets kapitalejer. Forholdet er berigtiget straks fejlen blev konstateret. Lånet er tilbagebetalt med lovpligtige renter inden statusdagen.

#### **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.

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.

Roskilde, den 21. juni 2018

### **RIR REVISION**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 15012

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

DANA Industries Holding ApS  
Skolelodden 21  
3450 Allerød

CVR-nr.: 21 19 88 70  
Stiftet: 12. oktober 1998  
Hjemsted: Allerød  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

**Direktion**

Arvid Blom, administrerende direktør

**Revision**

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Dattervirksomheder**

AB&CO - TT BOILERS A/S, Høje Taastrup  
AB&CO - TEKNIK ApS, Høje Taastrup  
AB&CO Ejendomme ApS, Allerød  
AB&CO ApS, Allerød

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at investere i danske og udenlandske industrivirksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er et overskud på 1.550 t.kr., hvilket anses som værende tilfredsstillende. Årets resultat kan henføres til en positiv udvikling i værdipapirer, samt en tilfredsstillende indtjening i tilknyttede virksomheder

Der forventes et positivt resultat for 2018/19.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Andre eksterne omkostninger	-47.900	-48
<b>Driftsresultat</b>	<b>-47.900</b>	<b>-48</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.287.290	4.026
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.000	42
Andre finansielle indtægter	377.638	2.996
1 Øvrige finansielle omkostninger	-6.264	-8
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.650.764</b>	<b>7.008</b>
2 Skat af årets resultat	-101.090	-677
<b>Årets resultat</b>	<b>1.549.674</b>	<b>6.331</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	379.070	5.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	34.312	-777
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	500
Overføres til overført resultat	0	1.608
Disponeret fra overført resultat	-363.708	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.549.674</b>	<b>6.331</b>



## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.551.818	2.517
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.000.000	2.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.551.818</u>	<u>4.517</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.551.818</u></b>	<b><u>4.517</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	97.469	100
Tilgodehavende selskabsskat	1.397.203	1.535
Andre tilgodehavender	408.762	444
Tilgodehavender i alt	<u>1.903.434</u>	<u>2.079</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.398.489	11.527
Værdipapirer i alt	<u>12.398.489</u>	<u>11.527</u>
Likvide beholdninger	88.480	1.669
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>14.390.403</u></b>	<b><u>15.275</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>18.942.221</u></b>	<b><u>19.792</u></b>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.565.012	1.531
Overført resultat	13.064.438	13.428
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	500
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>16.254.450</b>	<b>15.584</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	0	1.238
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.238
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.173.334	223
Selskabsskat	1.484.203	351
Anden gæld	30.234	2.396
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.687.771	2.970
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.687.771</b>	<b>4.208</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>18.942.221</b>	<b>19.792</b>

### 5 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	125	2.494	13.428	500	16.547
Korrektion primo	0	-963	0	0	-963
Udloddet udbytte	0	0	0	-500	-500
Resultatandel	0	34	-364	1.500	1.170
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	379	0	379
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-379	0	-379
	<b>125</b>	<b>1.565</b>	<b>13.064</b>	<b>1.500</b>	<b>16.254</b>

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	8
Andre finansielle omkostninger	<u>6.264</u>	<u>0</u>
	<b><u>6.264</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	81.338	678
Regulering af tidligere års skat	<u>19.752</u>	<u>-1</u>
	<b><u>101.090</u></b>	<b><u>677</u></b>
	<u>30/4 2018</u>	<u>30/4 2017</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	986.806	1.569
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-583</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>986.806</u></b>	<b><u>986</u></b>
Opskrivninger primo	2.493.828	2.308
Korrektion af tidligere opskrivning	-963.128	0
Årets resultat	1.287.290	1.516
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-963
Udbytte	<u>-1.252.978</u>	<u>-1.330</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>1.565.012</u></b>	<b><u>1.531</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.551.818</u></b>	<b><u>2.517</u></b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
AB&CO - TT BOILERS A/S	Høje Taastrup	51 %
AB&CO - TEKNIK ApS	Høje Taastrup	51 %
AB&CO Ejendomme ApS	Allerød	100 %
AB&CO ApS	Allerød	100 %

## Noter

---

### 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. april 2018
Direktion	10,05%	379.070	0

### 5. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for DANA Industries Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet for højt i årsrapporten for 2016/17. Kapitalandelene skal reduceres med 963 t.kr. pr. 30. april 2017. Fejl er korrigeret ved indregning på egenkapitalen primo, der er reduceret med 963 kr. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse med korrektionen.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DANA Industries Holding ApS som administrationsselskab solidt risiko og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.