

HENRIK DIGE HOLDING APS

Damhus Boulevard 57

2610 Rødovre

CVR-NR. 25 44 45 07

Årsrapport for

2015/2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
02/11 2016

Henrik Dige
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Henrik Dige Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 10. oktober 2016

Direktion

Henrik Dige
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ledelsen i Henrik Dige Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Dige Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor 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.

København, den 10. oktober 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henrik Dige Holding ApS
Damhus Boulevard 57
2610 Rødovre

CVR-nr.: 25 44 45 07
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 24. maj 2000
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemsted: Rødovre

Direktion

Henrik Dige, direktør

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Dige Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger tiladministration, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for 2015/16, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre eksterne omkostninger		-9.950	-3.263
Bruttoresultat		-9.950	-3.263
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.440.320	500.787
Finansielle indtægter	2	678.496	1.444.034
Finansielle omkostninger	3	-27.896	-21.340
Resultat før skat		2.080.970	1.920.218
Skat af årets resultat	4	-148.159	-157.999
Årets resultat		<u>1.932.811</u>	<u>1.762.219</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.140.320	-791.859
Overført resultat		691.291	2.454.278
		<u>1.932.811</u>	<u>1.762.219</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	4.245.313	3.105.993
Finansielle anlægsaktiver		4.245.313	3.105.993
Anlægsaktiver i alt		4.245.313	3.105.993
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.111.448	1.439.684
Andre tilgodehavender		1.133.591	1.158.264
Selskabsskat		0	7.647
Tilgodehavender		2.245.039	2.605.595
Værdipapirer	6	2.357.260	1.604.265
Værdipapirer		2.357.260	1.604.265
Likvide beholdninger		181.875	106.671
Omsætningsaktiver i alt		4.784.174	4.316.531
Aktiver i alt		9.029.487	7.422.524

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		3.536.093	2.595.769
Overført resultat		4.959.421	3.968.334
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital	7	<u>8.721.714</u>	<u>6.788.903</u>
Selskabsskat		<u>140.932</u>	<u>157.427</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>140.932</u>	<u>157.427</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	148.301
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>158.841</u>	<u>319.893</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>166.841</u>	<u>476.194</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>307.773</u>	<u>633.621</u>
Passiver i alt		<u>9.029.487</u>	<u>7.422.524</u>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Hovedaktivitet	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	1.440.320	500.787
	<u>1.440.320</u>	<u>500.787</u>
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	86.381	75.057
Andre finansielle indtægter	592.115	1.368.977
	<u>678.496</u>	<u>1.444.034</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.898	9.702
Andre finansielle omkostninger	15.998	11.638
	<u>27.896</u>	<u>21.340</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	140.932	157.427
Regulering af skat vedrørende tidligere år	7.227	572
	<u>148.159</u>	<u>157.999</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	509.224	637.298
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-127.074</u>
Kostpris ultimo	<u>509.224</u>	<u>510.224</u>
Værdireguleringer primo	2.595.769	3.186.636
Årets afgang	0	-291.654
Årets resultat	1.440.320	500.787
Udbytte til moderselskabet	<u>-300.000</u>	<u>-800.000</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>3.736.089</u>	<u>2.595.769</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.245.313</u>	<u>3.105.993</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Dige Ejendomme ApS	Rødovre	100%	1.752.361	181.077
Dige VVS ApS	Rødovre	75%	2.492.952	1.259.243
			<u>4.245.313</u>	<u>1.440.320</u>

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6 Værdipapirer		
Aktier	<u>2.357.260</u>	<u>1.604.265</u>
	<u>2.357.260</u>	<u>1.604.265</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital primo	125.000	2.395.773	4.268.130	99.800	6.888.703
Ordinært udbytte på egne aktier	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets opskrivning	0	1.140.320	0	0	1.140.320
Årets resultat	0	0	792.491	0	792.491
Foreslået udbytte	0	0	-101.200	101.200	0
Egenkapital ultimo	125.000	3.536.093	4.959.421	101.200	8.721.714

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	2015/16	2014/15
Selskabsskat		
Mellem 1 og 5 år	140.932	157.427
Langfristet del	140.932	157.427
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	0	0
	140.932	157.427

9 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alle dattervirksomhedens bankmellemværender i Jyske Bank.

Selskabet er sambeskattet med Dige VVS ApS samt Dige Ejendomme ApS og hæfter solidarisk for de skatter, der vedrører sambeskatningen.

Noter til årsrapporten

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Jyske Banks mellemværende med datterselskab (Dige VVS ApS) har selskabet givet pant i bankkonto i Jyske Bank (indestående pr. 30/6 2016 - kr. 181.875). Endvidere har selskabet - til sikkerhed for Jyske Banks mellemværende med datterselskab (Dige VVS ApS) - givet pant i depot i Jyske Bank (værdi pr. 30/6 2016 - kr.2.257.260).

11 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab for datterselskaber, som driver autoriseret VVS-installationsvirksomhed samt for datterselskaber, som driver virksomhed med køb, salg og drift af fast ejendom, investering og finansiering.