
Dapi Holding ApS

c/o Herluf Dam Olesen, Strandhaven 121, 2665
Vallensbæk Strand

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 46 08 55

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/11 2017

Herluf Dam Olesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Dapi Holding 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 27. november 2017

Direktion

Herluf Dam Olesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dapi Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dapi Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 Etiske 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.

Aarhus, den 27. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dapi Holding ApS
c/o Herluf Dam Olesen
Strandhaven 121
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 25 46 08 55
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Vallensbæk

Direktion

Herluf Dam Olesen

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		12.264	834
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	55.080	50.454
Finansielle indtægter	3	5.276	6.214
Finansielle omkostninger		-18.459	-20.881
Resultat før skat		54.161	36.621
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		54.161	36.621

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	55.080	50.454
Overført resultat	-919	-13.833
	54.161	36.621

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Investeringsejendomme		990.605	990.605
Materielle anlægsaktiver		990.605	990.605
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	1.200.730	1.145.650
Finansielle anlægsaktiver		1.200.730	1.145.650
Anlægsaktiver		2.191.335	2.136.255
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.002	7.002
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		111.326	106.049
Tilgodehavender		118.328	113.051
Likvide beholdninger		9.372	26.686
Omsætningsaktiver		127.700	139.737
Aktiver		2.319.035	2.275.992

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		489.680	434.600
Overført resultat		714.893	715.812
Egenkapital	5	1.329.573	1.275.412
Gæld til realkreditinstitutter		537.953	562.626
Langfristet gæld	6	537.953	562.626
Gæld til realkreditinstitutter	6	19.839	19.616
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		310.420	297.088
Anden gæld		121.250	121.250
Kortfristet gæld		451.509	437.954
Gældsforpligtelser		989.462	1.000.580
Passiver		2.319.035	2.275.992
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde anpartar i Nydap Administration ApS samt anden investeringsvirksomhed.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat i associerede virksomheder	55.080	50.454
	55.080	50.454

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter fra associerede virksomheder	5.276	6.214
	5.276	6.214

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2017 DKK	2016 DKK
Kostpris 1. juli	711.050	711.050
Kostpris 30. juni	711.050	711.050
Værdireguleringer 1. juli	434.600	384.146
Årets resultat	55.080	50.454
Værdireguleringer 30. juni	489.680	434.600
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.200.730	1.145.650

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Nydap Administration ApS	Silkeborg	267.494	50%

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	434.600	715.812	1.275.412
Årets resultat	0	55.080	-919	54.161
Egenkapital 30. juni	125.000	489.680	714.893	1.329.573

6 Langfristet gæld

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2017	2016
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	454.519	480.131
Mellem 1 og 5 år	83.434	82.495
Langfristet del	537.953	562.626
Inden for 1 år	19.839	19.616
	557.792	582.242

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Pantebrev med en nominal værdi på DKK 724.000, der giver pant i investeringsejendom, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK	990.605	990.605
--	---------	---------

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dapi Holding ApS for 2016/17 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.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger og kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

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.

Balancen

Investeringsjendomme

Selskabets investeringsejendomme måles til markedsværdi baseret på en årlig vurdering af ejendommen. Bergningen af markedsværdi er foretaget ved hjælp af en afkastbaseret model. Ved fastlæggelsen af ejendommens indtægtsforhold tages der højde for den bestående lejekontrakt, herunder den aktuelle leje og andre relevante forhold. Lejeindtægter fradrages de driftsomkostninger, som påhviler ejendommen.

Som følge af målingen til markedsværdi foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Regulering af investeringsejendommens værdi optages under posten "Værdireguleringer af investeringsaktiver" i resultatopgørelsen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes 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).

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede 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 de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Ændring i dagsværdien føres over resultatopgørelsen.

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