

# Dasja Holding ApS

## Årsrapport 2016

**CVR: 25632540**

**01.01.2016 – 31.12.2016**

**TORNBJERGVEJ 10, 4140 BORUP**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 7. marts 2017

---

Dirigent: Anders Frandsen

**FrejRevision**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

FULBYVEJ 15 • 4180 SORØ



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Erklæring om udvidet gennemgang.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Hoved- og nøgletalsoversigt.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

# LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for:

Dasja Holding ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø den 7. marts 2017

## DIREKTION

---

Anders Frandsen

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejerne i Dasja Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde 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 fejlinformationen 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. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og revisorerets 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø den 7. marts 2017

Frej Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

---

Henrik Pedersen

Statsautoriseret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Dasja Holding ApS  
Tornbjergvej 10  
4140 Borup

Telefon:

CVR-nr.: 25632540

Stiftet: 18-12-13

Hjemsted: 4140 Borup

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

## **DIREKTION**

Anders Frandsen

## **REVISOR**

Frej Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Fulbyvej 15

4180 Sorø

## **SELSKABETS HOVEDAKTIVITET:**

At være et holdingselskab

# HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hovedtal i tkr.	2015	2016
Driftsresultat	-20	-38
Indtjening tilknyttet virksomhed	823	807
Finansiering	-348	-286
Årets resultat før skat	454	482
Skat af årets resultat	75	41
Årets resultat	529	523
Aktiver i alt	8.722	14.357
Egenkapital ultimo	1.579	6.963

## Nøgletal for virksomheden

Bruttoavance	-2.000,0%	-3.800,0%
Overskudsgrad	-2.000,0%	-3.800,0%
Afkastningsgrad	9,2%	5,4%
Egenkapitalens forrentning før skat	57,5%	11,3%
Egenkapitalens forrentning	67,0%	12,2%
Soliditetsgrad	18,1%	48,5%

## NØGLETALLENE BEREGNES SÅLEDES:

**BRUTTOAVANCE** = (Bruttofortjeneste eller Bruttotab / Nettoomsætning) x 100

**OVERSKUDSGRAD** = (Driftsresultat / Nettoomsætning) x 100

**AFKASTNINGSGRAD** = (Driftsresultat + evt. indtj. tilknyttet virksomhed / aktiver ultimo) x 100

**EGENKAPITALENS FORRENTNING FØR SKAT** = (Ordinært resultat før skat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

**EGENKAPITALENS FORRENTNING** = (Årets resultat / gennemsnitlig egenkapital) x 100

**SOLIDITETSGRAD** = (Egenkapital ultimo / Aktiver ultimo) x 100

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## GENERELT

### INDREGNING

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 det interne regnskab aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### KONCERNFORHOLD

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 for mindre koncerner.

## RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger gebyrer og administration.

### RESULTATANDELE I TILKNYTTED E VIRKSOMHEDER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles 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.

Andre kapitalandele måles til dagsværdi.

### TILGODEHAVENDER

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

### UDBYTTE

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### SKYLDIG SKAT 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### GÆLDSFORPLIGTELSE

Gældsforpligtelser, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året samt likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i driftsresultat, reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiviteter.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld samt træk på kassekreditten.

Likvider omfatter likvide og bank beholdninger.

# RESULTATOPGØRELSE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	Andre eksterne omkostninger	-38.482	-20.426
	<b>Bruttotab</b>	<b>-38.482</b>	<b>-20.426</b>
	Indtjening tilknyttet virksomhed	807.001	823.170
1	Finansielle indtægter	25	110
2	Finansielle omkostninger	-286.479	-348.546
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>482.065</b>	<b>454.308</b>
	Skat af årets resultat	40.608	74.653
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>522.673</b>	<b>528.961</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte	103.400	0
	Opskrivningsreserve efter indre værdis metode	758.391	-630
	Overført resultat	-339.118	529.591
	<b>Disponering i alt</b>	<b>522.673</b>	<b>528.961</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
3	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	14.282.222	8.613.221
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>14.282.222</b>	<b>8.613.221</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>14.282.222</b>	<b>8.613.221</b>
	Andre tilgodehavender	0	10.110
	Tilgodehavende selskabsskat	24.533	56.588
	Udskudt skatteaktiv	46.900	30.800
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>71.433</b>	<b>97.498</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>3.181</b>	<b>11.554</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>74.614</b>	<b>109.052</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>14.356.836</b>	<b>8.722.273</b>

# BALANCE

		2016	2015
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	100.000	80.000
	Overkurs ved emission	4.850.000	8.000
	Reserve efter indre værdis metode	1.942.728	1.184.337
	Overført resultat	-32.923	306.196
	Foreslået udbytte	103.400	0
4	<b>Egenkapital</b>	<b>6.963.205</b>	<b>1.578.533</b>
	Gæld til tilknyttet virksomhed	3.982.374	3.883.208
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.404.257	3.253.532
	Anden gæld	7.000	7.001
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>7.393.631</b>	<b>7.143.741</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>7.393.631</b>	<b>7.143.741</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>14.356.836</b>	<b>8.722.273</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2016	2015
	KR.	KR.
<b>1 FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renteindtægter	25	110
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>25</b>	<b>110</b>
<b>2 FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renteudgifter	-130.725	-213.334
Renteudgifter tilknyttet virksomhed	-155.754	-135.212
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-286.479</b>	<b>-348.546</b>

# NOTER

		2016	2015
	STK.	PRIS	KR.
<b>3</b>	<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	14.282.222	8.613.221
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>14.282.222</b>	<b>8.613.221</b>

## Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Hovedtallene for dattervirksomheden pr. regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016:

	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Ejendomsselskabet Mulstrup ApS	Borup	9.130.873	517.652	100%
Dasja Holding ApS	Borup	5.151.349	61.047	100%

# NOTER

4	EGENKAPITAL					
	Virksomhed s- kapital	Overkurs ved emission	Reserve indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	8.000	1.184.337	306.196	0	1.578.533
Indbetalt selskabskapital i året	20.000					20.000
Overkurs ved emission i året		4.842.000				4.842.000
Forslag til resultatdisponering			758.391	-339.118	103.400	522.673
Udbetalt udbytte				0	0	0
<b>Ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>4.850.000</b>	<b>1.942.728</b>	<b>-32.923</b>	<b>103.400</b>	<b>6.963.205</b>



# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har ingen yderligere eventualforpligtelser.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

