



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand.merc.aud.
Statsautoriseret
Registreret

Dapofa Holding ApS

Salbjergvej 42
4622 Havdrup

CVR nr.: 25667123

Årsrapport for 2015/16

16. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/11 2016.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni	9
Balance pr. 30. juni	10 - 11
Noter	12 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dapofa Holding ApS
Salbjergvej 42
4622 Havdrup

CVR nr.: 25667123
Stiftet: 16. oktober 2000
Hjemsted: Solrød
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

Direktion

Kenneth Baun

Revisor

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Søndergade 7
4130 Viby Sj.
www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for Dapofa Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 19. september 2016

I direktionen:


Kenneth Baun

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Dapofa Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dapofa Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskab

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 for 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 på grundlag af vores 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 19. september 2016
Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 35 98 93 15



Sven Westergaard
Cand. merc. aud.
Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernforhold

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab for moder- og datterselskabet, idet selskabets ledelse anser betingelserne for opfyldt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætning ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-10%

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen medtages moderselskabets andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat. Ændringer i den tilknyttede virksomheds egenkapital reguleres årligt og hensættes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli til 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.	
	48.863	49	
3	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	371.102	1.271
	Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	948.745	37
	Finansielle indtægter	160.480	10
	Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-2.697	-2
	Finansielle omkostninger	-61.611	-22
	Finansielle poster i alt	1.416.019	1.294
	Resultat før skat	1.464.882	1.343
1	Skat af årets resultat	-39.921	-17
	Årets resultat	1.424.961	1.326
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	0	300
	Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.930.275	271
	Overført resultat	4.355.236	755
	Disponeret i alt	1.424.961	1.326

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2 Grunde	867.000	867
Materielle anlægsaktiver i alt	867.000	867
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.076.205	8.807
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	887.458	855
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.266.667	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.230.330	9.662
Anlægsaktiver i alt	10.097.330	10.529
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	42.188	21
Tilgodehavende selskabsskat	138.860	106
Andre tilgodehavender	98.868	0
Tilgodehavender i alt	279.916	127
Andre værdipapirer	1.867.018	975
Likvide beholdninger	2.684.691	2.126
Omsætningsaktiver i alt	4.831.625	3.228
Aktiver i alt	14.928.955	13.757

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Selskabskapital	126.000	126
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	3.473.855	6.404
Overført resultat	11.141.895	6.787
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300
4 Egenkapital i alt	14.741.750	13.617
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.200	8
Gæld til tilknyttede virksomheder	131.099	108
Selskabsskat	39.921	17
Anden gæld	7.985	7
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	187.205	140
Gældsforpligtelser i alt	187.205	140
Passiver i alt	14.928.955	13.757
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
1 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	39.921	17
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>39.921</u>	<u>17</u>
2 <u>Grunde</u>		
Kostpris pr. 1. juli	867.000	867
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni	<u>867.000</u>	<u>867</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. juli	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>867.000</u>	<u>867</u>

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
3 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1. juli	2.403.525	2.403
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	<u>-801.175</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni	<u>1.602.350</u>	<u>2.403</u>
Værdireguleringer pr. 1. juli	6.404.130	6.133
Afgang i årets løb	-1.551.377	0
Årets resultat	371.102	1.271
Udbytte	<u>-1.750.000</u>	<u>-1.000</u>
Værdireguleringer pr. 30. juni	<u>3.473.855</u>	<u>6.404</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	<u>5.076.205</u>	<u>8.807</u>

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Ejerandel</u>
Dansk Poly Fabrik A/S	Solrød	500.000	66,67%

Noter

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
4 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. juli	126.000	126
	126.000	126
Reserve for opskrivning efter indre værdis metode		
Nettoopskrivninger pr. 1. juli	6.404.130	6.133
Årets nettoopskrivning	-2.930.275	271
Årets regulering på finansielle instrumenter	0	0
	3.473.855	6.404
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. juli	6.786.659	6.032
Overført af årets resultat	4.355.236	755
	11.141.895	6.787
Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. juli	300.000	300
Udbetalt udbytte	-300.000	-300
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	300
	0	300

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabets samlede bankengagement.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttede virksomheder for betaling af skat af sambeskatningsindkomsten. Forpligtelsen udgør t.kr. 194 på statutidspunktet.

Herudover har selskabet ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst et ejerpantebrev på kr. 350.000 i grunden Salbjergvej 40 ,4622 Havdrup Ejerpantebrevet er ikke stillet som sikkerhed for gæld.

Selskabet har herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.