

JC Dalmose Holding ApS

Gl. Torv 2

4200 Slagelse

CVR-nr. 26 26 98 30

Årsrapport 2015

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/5 2016

Jørgen Thusholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JC Dalmoose Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 30. maj 2016

Direktion

Jørgen Thusholdt
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i JC Dalmoose Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JC Dalmoose Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 30. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ole Nørrelund Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JC Dalmoose Holding ApS Gl. Torv 2 4200 Slagelse CVR-nr.: 26 26 98 30 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Slagelse
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er investering.
Direktion	Jørgen Thusholdt, direktør
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JC Dalmoose Holding ApS for 2015 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under . Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 gælds metode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-201.736</u>	<u>-217.982</u>
Bruttoresultat		-201.736	-217.982
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-3.167	-2.818
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		15	4.715
Finansielle indtægter		2.815.352	2.729.811
Finansielle omkostninger		<u>-854.128</u>	<u>-711.467</u>
Resultat før skat		1.756.336	1.802.259
Skat af årets resultat	1	<u>-609.073</u>	<u>-342.339</u>
Årets resultat		<u>1.147.263</u>	<u>1.459.920</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.000.000	5.500.000
Overført resultat		<u>-1.852.737</u>	<u>-4.040.080</u>
		<u>1.147.263</u>	<u>1.459.920</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	6.551	9.718
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	12.554	12.540
		<u>19.105</u>	<u>22.258</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>19.105</u>	<u>22.258</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		438.876	480.000
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>38.666</u>
		<u>438.876</u>	<u>518.666</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>19.416.299</u>	<u>21.417.885</u>
		<u>19.416.299</u>	<u>21.417.885</u>
Likvide beholdninger		<u>190.314</u>	<u>538.465</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>20.045.489</u>	<u>22.475.016</u>
AKTIVER I ALT		<u>20.064.594</u>	<u>22.497.274</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		12.776.518	14.629.255
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>3.000.000</u>	<u>5.500.000</u>
Egenkapital i alt		<u>15.901.518</u>	<u>20.254.255</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Andre hensættelser	5	<u>2.170.100</u>	<u>1.429.423</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.170.100</u>	<u>1.429.423</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.622	6.124
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.471.547	334.758
Selskabsskat		494.807	447.714
Anden gæld		<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
		<u>1.992.976</u>	<u>813.596</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.992.976</u>	<u>813.596</u>
PASSIVER I ALT		<u>20.064.594</u>	<u>22.497.274</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>609.073</u>	<u>342.339</u>
	<u>609.073</u>	<u>342.339</u>
 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
Kostpris 31. december	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-38.282	-35.464
Årets resultat	<u>-3.167</u>	<u>-2.818</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-41.449</u>	<u>-38.282</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.551</u>	<u>9.718</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Askholm Invest ApS	Slagelse	60%	10.919	-5.278

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	14.000	56.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-42.000</u>
Kostpris 31. december	<u>14.000</u>	<u>14.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1.461	-9.509
Årets afgang	0	7.865
Årets resultat	<u>15</u>	<u>184</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.446</u>	<u>-1.460</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>12.554</u>	<u>12.540</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vicujo ApS	Gentofte	17%	75.327	90

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	14.629.255	5.500.000	20.254.255
Betalt ordinært udbytte	0	0	-5.500.000	-5.500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.852.737</u>	<u>3.000.000</u>	<u>1.147.263</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>12.776.518</u>	<u>3.000.000</u>	<u>15.901.518</u>

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

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Andre hensættelser		
Hensættelse vedrørende kautionsforpligtelse	<u>2.170.100</u>	<u>1.429.423</u>
	<u>2.170.100</u>	<u>1.429.423</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i associeret selskab i koncernen, er der ydet sikkerhed i form af selvskyldnerkaution på maks. 4.500.000.

7 Eventualposter mv.

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. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.