

DLT Holding ApS
CVR-nr. 26698936
Lundborgvej 23
8800 Viborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Martin A. Laursen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31.12.2015	2
Egenkapitalopgørelse for 2015	2
Noter	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DLT Holding ApS
Lundborgvej 23
8800 Viborg

CVR-nr.: 26698936
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 86601505
Telefax: 86611616

Direktion

Martin A. Laursen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for DLT Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25.05.2016

Direktion

Martin A. Laursen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DLT Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DLT Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 25.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kenneth Biirsdahl
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttotab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(8.388)	(5.205)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.540.520	3.756.585
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		351.382	573.841
Andre finansielle indtægter	1	64.215	62.017
Nedskrivning af finansielle aktiver		(210.000)	0
Andre finansielle omkostninger		(43.351)	(39.459)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.694.378	4.347.779
Skat af ordinært resultat	2	60.490	(14.347)
Årets resultat		4.754.868	4.333.432
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		3.000.000	2.700.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	1.200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.891.907	(1.069.578)
Overført resultat		(137.039)	1.503.010
		4.754.868	4.333.432

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.077.372	13.536.852
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.071.890	700.508
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>19.149.262</u>	<u>14.237.360</u>
Anlægsaktiver		<u>19.149.262</u>	<u>14.237.360</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.644.361
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		936.000	900.000
Andre tilgodehavender		205.792	0
Tilgodehavende selskabsskat		462.231	284.080
Tilgodehavender		<u>1.604.023</u>	<u>2.828.441</u>
Likvide beholdninger		<u>48</u>	<u>3.886</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.604.071</u>	<u>2.832.327</u>
Aktiver		<u>20.753.333</u>	<u>17.069.687</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		12.882.647	10.990.740
Overført overskud eller underskud		3.104.228	3.241.267
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>3.000.000</u>	<u>2.700.000</u>
Egenkapital		<u>19.111.875</u>	<u>17.057.007</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.633.958	5.180
Anden gæld		<u>7.500</u>	<u>7.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.641.458</u>	<u>12.680</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.641.458</u>	<u>12.680</u>
Passiver		<u>20.753.333</u>	<u>17.069.687</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Hovedaktivitet	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	10.990.740	3.241.267	2.700.000	17.057.007
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(2.700.000)	(2.700.000)
Årets resultat	0	1.891.907	(137.039)	3.000.000	4.754.868
Egenkapital ultimo	125.000	12.882.647	3.104.228	3.000.000	19.111.875

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
1. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.215	25.922	
Renteindtægter i øvrigt	0	95	
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	<u>46.000</u>	<u>36.000</u>	
	<u>64.215</u>	<u>62.017</u>	
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	(36.231)	13.920	
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(24.259)</u>	<u>427</u>	
	<u>(60.490)</u>	<u>14.347</u>	
	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.	<u>Kapitalandele i associerede virksomheder</u> kr.	<u>Tilgodehaver hos associerede virksomheder</u> kr.
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.119.949	126.666	0
Tilgange	<u>0</u>	<u>20.000</u>	<u>210.000</u>
Kostpris ultimo	<u>3.119.949</u>	<u>146.666</u>	<u>210.000</u>
Opskrivninger primo	10.416.903	573.842	0
Andel af årets resultat	<u>4.540.520</u>	<u>351.382</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>14.957.423</u>	<u>925.224</u>	<u>0</u>
Årets nedskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(210.000)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(210.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>18.077.372</u>	<u>1.071.890</u>	<u>0</u>
	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>
Dattervirksomheder:			
DLT Group A/S	Viborg	A/S	100,00
DLT Entreprise ApS	Viborg	ApS	100,00

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Associerede virksomheder:			
Scanton Holding A/S	Viborg	A/S	20,00
Pondus Viborg ApS	Viborg	ApS	33,00
For Enden af Gaden ApS	Viborg	ApS	33,00

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for DLT Holding ApS' mellemværende med Handelsbanken og DLT Group A/S' mellemværende med Handelsbanken er der stillet pant i aktier i dattervirksomheden DLT Group A/S nom. 500 t.kr.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktier i DLT Group A/S udgør i året 17.225.736 kr. mod 15.572.140 kr. sidste år.

DLT Holding ApS har stillet kaution for Gydevang ApS' mellemværende med Handelsbanken. Bankgælden i Gydevang ApS udgør 400 t.kr.

6. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje aktier og anparter.