

---

# ***Dalegaard Holding ApS***

Klostervej 98 B, 8680 Ry

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 26 87 54 71

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 7 /5 2018

Mogens Dalegaard  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Dalegaard 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 7. maj 2018

## Direktion

Mogens Dalegaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dalegaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalegaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 Ethiske 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 7. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Peter Ulrik Faurschou  
statsautoriseret revisor  
mne34502

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Dalegaard Holding ApS Klostervej 98 B 8680 Ry  CVR-nr.: 26 87 54 71 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Skanderborg
<b>Anpartshaver</b>	Mogens Dalegaard Klostervej 98 B 8680 Ry Ejerandel 100%
<b>Dattervirksomhed</b>	Dalegaard Business Coaching A/S Klostervej 98 B 8680 Ry
<b>Direktion</b>	Mogens Dalegaard
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
<b>Advokat</b>	Inter-Lex Advokater Mariane Thomsens Gade 1C, 8. 8000 Aarhus C
<b>Pengeinstitut</b>	Handelsbanken Søndergade 13 8600 Silkeborg

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive administration samt rådgivnings- og investeringsaktivitet.

## Udvikling i året

Årets resultat udgør for 2017 et overskud på DKK 366.316 mod et underskud i 2016 på DKK 537.316. Årsagen til resultatfremgangen kan henføres til, at der er realiseret overskud i selskabets 100% ejede driftsselskab. Konkursbehandlingen af IKON Cykler ApS er endeligt afsluttet i 2017, og årets resultat er negativt påvirket heraf med DKK 52.179.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 DKK 3.539.519.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2018.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre eksterne omkostninger		-5.627	-6.729
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-5.627</b>	<b>-6.729</b>
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	3	303.065	-333.241
Finansielle indtægter	1	153.557	173.665
Finansielle omkostninger		-52.179	-334.000
<b>Resultat før skat</b>		<b>398.816</b>	<b>-500.305</b>
Skat af årets resultat	2	-32.500	-36.700
<b>Årets resultat</b>		<b>366.316</b>	<b>-537.005</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	303.065	-113.594
Overført resultat	-42.549	-526.811
	<b>366.316</b>	<b>-537.005</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		283.145	283.145
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>283.145</b>	<b>283.145</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	750.918	447.853
Andre værdipapirer		1.443.665	1.298.948
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.194.583</b>	<b>1.746.801</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.477.728</b>	<b>2.029.946</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		200.835	273.916
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	84.317	0
Udskudt skatteaktiv		97.800	130.300
<b>Tilgodehavender</b>		<b>382.952</b>	<b>404.216</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>688.235</b>	<b>849.441</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.071.187</b>	<b>1.253.657</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.548.915</b>	<b>3.283.603</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		620.918	0
Overført resultat		2.687.801	3.048.203
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
<b>Egenkapital</b>	5	<b>3.539.519</b>	<b>3.276.603</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.996	600
Anden gæld		6.400	6.400
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>9.396</b>	<b>7.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>9.396</b>	<b>7.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.548.915</b>	<b>3.283.603</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

# Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.739	2.713
Andre finansielle indtægter	150.818	170.952
	<b>153.557</b>	<b>173.665</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	32.500	36.700
	<b>32.500</b>	<b>36.700</b>
<b>3 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	667.500	667.500
Afgang i årets løb	-537.500	0
Kostpris 31. december	130.000	667.500
Værdireguleringer 1. januar	-219.647	113.594
Årets afgang	537.500	0
Årets resultat	303.065	-333.241
Værdireguleringer 31. december	620.918	-219.647
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>750.918</b>	<b>447.853</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dalegaard Business Coaching A/S	Skanderborg	500.000	100%	750.919	303.065

# Noter til årsregnskabet

## 4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	84.317
Årets tilskrevne rente	6.101
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

## 5 Egenkapital

	Anpartskapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	0	3.048.203	103.400	3.276.603
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Overført	0	317.853	-317.853	0	0
Årets resultat	0	303.065	-42.549	105.800	366.316
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>620.918</b>	<b>2.687.801</b>	<b>105.800</b>	<b>3.539.519</b>

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. .

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalegaard Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder udgifter til administration.

### 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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med den 100% ejede dattervirksomhed Dalegaard Business Coaching A/S. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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