

# **J. Dalgas Holding ApS**

Poul Larsens Vej 7

8600 Silkeborg

CVR-nr. 27432425

## **Årsrapport for 2015/16**

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. januar 2017

---

Jan Palmisano Dalgas  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## J. Dalgas Holding ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	J. Dalgas Holding ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg
CVR-nr.	27432425
Stiftelsesdato	12. november 2003
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
<b>Direktion</b>	Jan Palmisano Dalgas
<b>Associerede virksomheder</b>	GM Silkeborg Holding ApS Poul Larsens Vej 7 8600 Silkeborg CVR.nr.: 37113220
<b>Revisor</b>	Revision 1 Toldbodgade 13 8600 Silkeborg CVR-nr.: 91259850
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland Vestergade 25 8600 Silkeborg

**J. Dalgas Holding ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for J. Dalgas Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 12. december 2016

**Direktion**

Jan Palmisano Dalgas

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejerne i J. Dalgas Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. Dalgas Holding ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne 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 og udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 12. december 2016

#### Revision 1

CVR-nr. 91259850

Erling Thomsen

Reg. revisor, cand. merc. aud.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive holdingvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for J. Dalgas Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, med undtagelse af at regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i år er forbedret med 100 t.kr. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris indtil første regnskabsår er afsluttet.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## J. Dalgas Holding ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-2.000</b>	<b>-6.250</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2.000</b>	<b>-6.250</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		379.374	321.868
Andre finansielle indtægter		28.800	8.758
Øvrige finansielle omkostninger		-5.428	-1.896
<b>Resultat før skat</b>		<b>400.746</b>	<b>322.480</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>400.746</b>	<b>322.480</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		379.374	11.868
Overført resultat		-79.828	210.612
<b>Resultatdesponering</b>		<b>400.746</b>	<b>322.480</b>

J. Dalgas Holding ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	1, 2	404.374	235.513
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>404.374</b>	<b>235.513</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>404.374</b>	<b>235.513</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		899.313	383.750
Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder		0	310.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>899.313</b>	<b>693.750</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.662</b>	<b>4.412</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>902.975</b>	<b>698.162</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.307.349</b>	<b>933.675</b>

J. Dalgas Holding ApS

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		379.374	145.513
Overført resultat		547.451	481.766
Udbytte for regnskabsåret		101.200	100.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b>1.153.025</b>	<b>852.279</b>
Anden gæld		154.324	81.396
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>154.324</b>	<b>81.396</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>154.324</b>	<b>81.396</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.307.349</b>	<b>933.675</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Særlige poster	6		

## Noter

	2016	2015
<b>1. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	90.000	65.000
Tilgang i årets løb	0	25.000
Afgang i årets løb	-65.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>25.000</b>	<b>90.000</b>
Opskrivninger primo	145.513	133.645
Årets resultat	379.374	321.868
Tilbageførsel af opskrivning på afhændede aktiver	-145.513	0
Udloddet udbytte	0	-310.000
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>379.374</b>	<b>145.513</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>404.374</b>	<b>235.513</b>

## 2. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder

### Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
GM Silkeborg Holding ApS	Silkeborg	50,00	808.749	758.749
			<b>808.749</b>	<b>758.749</b>

## 3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	125.000	145.513	481.766	100.000	852.279
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	0	-145.513	145.513	0	0
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	0	-100.000	-100.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	379.374	-79.828	101.200	400.746
	<b>125.000</b>	<b>379.374</b>	<b>547.451</b>	<b>101.200</b>	<b>1.153.025</b>

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anpartar á nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf.  
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende Gødvad Murerforretning ApS har overfor dets bankforbindelse.

3. mand har stillet selvskyldnerkaution for enkelt kredit, J. Dalgas Holding ApS har overfor dets bankforbindelser.

### 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankmellemværende er ydet følgende:

Selskabet har stillet kaution for associeret selskab.

Kaution af direktør Jan Palmisano Dalgas.

### 6. Særlige poster

Der er ingen særlig poster pr. statusdagen.