

Dan-Equip Holding ApS

Hjerting Strandvej 161A

6710 Esbjerg V

CVR-nr. 27494153

Årsrapport 01.11.2015 - 31.10.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2017

Dirigent

Navn: Knud Martin Ravn Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 31.10.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dan-Equip Holding ApS
Hjerting Strandvej 161A
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 27494153
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.11.2015 - 31.10.2016

Direktion

Knud Martin Ravn Pedersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for Dan-Equip 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. 31.10.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31.03.2017

Direktion

Knud Martin Ravn Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dan-Equip Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dan-Equip Holding ApS for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 31.10.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Esbjerg, den 31.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

John Lindvig Christiansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter besiddelse af kapitalandel i associeret virksomhed samt udleje af lejlighed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 931.117 kr. mod et underskud 673.709 kr. for 2014/15. Underskudet skyldes andel af underskud i associeret virksomhed.

Efter ledelsens opfattelse er resultatet utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		26.663	24.988
Af- og nedskrivninger	1	(40.000)	(40.000)
Driftsresultat		(13.337)	(15.012)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(878.820)	(620.575)
Andre finansielle omkostninger		(42.960)	(40.122)
Resultat før skat		(935.117)	(675.709)
Skat af årets resultat	2	4.000	2.000
Årets resultat		(931.117)	(673.709)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	99.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(575.792)	(620.575)
Overført resultat		(355.325)	(152.134)
		(931.117)	(673.709)

Balance pr. 31.10.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		1.826.000	1.866.000
Materielle anlægsaktiver	3	1.826.000	1.866.000
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.637.472	3.516.292
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		250.000	250.000
Finansielle anlægsaktiver	4	2.887.472	3.766.292
Anlægsaktiver		4.713.472	5.632.292
Udskudt skat	5	11.000	7.000
Andre tilgodehavender		2.007	0
Tilgodehavender		13.007	7.000
Omsætningsaktiver		13.007	7.000
Aktiver		4.726.479	5.639.292

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	575.792
Overført overskud eller underskud		437.203	792.528
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	99.000
Egenkapital		<u>562.203</u>	<u>1.592.320</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.600.000	1.600.000
Bankgæld		293.698	312.716
Anden gæld		1.878.458	1.878.458
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>3.772.156</u>	<u>3.791.174</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	20.000	20.000
Bankgæld		125.126	33.386
Skyldig selskabsskat		0	29.479
Anden gæld		246.994	172.933
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>392.120</u>	<u>255.798</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.164.276</u>	<u>4.046.972</u>
Passiver		<u>4.726.479</u>	<u>5.639.292</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdi metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	575.792	792.528	99.000
Udbetalt ordi- nært udbytte	0	0	0	(99.000)
Årets resultat	0	(575.792)	(355.325)	0
Egenkapital ul- timo	125.000	0	437.203	0
				I alt kr.
Egenkapital primo				1.592.320
Udbetalt ordinært udbytte				(99.000)
Årets resultat				(931.117)
Egenkapital ultimo				562.203

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	40.000	40.000
	40.000	40.000
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(4.000)	(2.000)
	(4.000)	(2.000)
		Grunde og bygninger
		kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.026.069
Kostpris ultimo		2.026.069
Af- og nedskrivninger primo		(160.069)
Årets afskrivninger		(40.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(200.069)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.826.000

Noter

	Kapitalan- dele i associ- erede virk- somheder kr.	Tilgodeha- vender hos associerede virksomhe- der kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.940.500	250.000
Kostpris ultimo	2.940.500	250.000
Opskrivninger primo	575.792	0
Andel af årets resultat	(878.820)	0
Andre reguleringer	303.028	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Andre reguleringer	(303.028)	0
Nedskrivninger ultimo	(303.028)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.637.472	250.000
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
	11.000	7.000
5. Udskudt skat		
Gældsforpligtelser	4.000	5.000
Fremførbare skattemæssige underskud	7.000	2.000
	11.000	7.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i as- socierede virksom- heder omfatter:					
Dan-Equip A/S	Esbjerg	A/S	50,0	5.274.946	(1.757.640)

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015/16 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014/15 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015/16 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinsti- tutter	0	0	1.600.000	1.600.000
Bankgæld	20.000	20.000	293.698	200.000
Anden gæld	0	0	1.878.458	1.878.458
	20.000	20.000	3.772.156	3.678.458

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på nom. 400.000 kr. i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte grunde og bygninger udgør 1.826.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter og omkostninger ved udleje af lejlighed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter kontorholdsomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver 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 fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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