

Dan Boll Holding ApS

Karetmagervej 9

7700 Thisted

CVR-nr. 27 71 67 17

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/05 2016

Hanne Vester

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 25. maj 2016

Direktion

Dan Boll
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dan Boll Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dan Boll 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vinderup, den 25. maj 2016

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 31 26 79

Jan Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dan Boll Holding ApS
Karetmagervej 9
7700 Thisted

Telefon: 96170047

Telefax: 97170049

CVR-nr.: 27 71 67 17

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Thisted

Direktion

Dan Boll, direktør

Revision

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup

Pengeinstitut

Sparekassen Thy A/S
Store Torv 1
7700 Thisted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Boll 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved indtægter for leasingaftaler samt udlejning i øvrigt indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Øvrige bygninger	25	år
------------------	----	----

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende leasingaftaler

Tilgodehavende leasingaftaler, indregnet under omsætningsaktiver.

Selskabet er leasinggiver af finansielle leasingkontrakter. Finansielle leasingkontrakter indregnes som et tilgodehavende beløb, der svarer til de fremtidige minimumsydelser tilbagediskonteret med den i leasingkontrakten implicitte rente.

Efterfølgende måles leasingudlån til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode. Forskellen mellem værdien ved første indregning og nominel værdi amortiseres over restløbetiden og indregnes under nettoomsætningen. Selskabets leasingkontrakter er indregnet under regnskabsposten tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		166.925	163.023
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-76.693</u>	<u>-76.693</u>
Resultat før finansielle poster		90.232	86.330
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.244.329	2.618.744
Finansielle indtægter	2	588.847	741.046
Finansielle omkostninger	3	<u>-21.565</u>	<u>-43.863</u>
Resultat før skat		2.901.843	3.402.257
Skat af årets resultat		<u>-146.663</u>	<u>-203.225</u>
Årets resultat		<u>2.755.180</u>	<u>3.199.032</u>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Overført overskud		<u>2.653.980</u>	<u>3.099.232</u>
		<u>2.755.180</u>	<u>3.199.032</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		<u>1.190.240</u>	<u>1.266.933</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.190.240</u>	<u>1.266.933</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>6.829.470</u>	<u>7.085.141</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.829.470</u>	<u>7.085.141</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.019.710</u>	<u>8.352.074</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.550.272	3.934.696
Selskabsskat		658.893	371.750
Tilgodehavende leasingaftaler		<u>6.054.132</u>	<u>6.743.020</u>
Tilgodehavender		<u>14.263.297</u>	<u>11.049.466</u>
Likvide beholdninger		<u>9.406.877</u>	<u>9.341.646</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>23.670.174</u>	<u>20.391.112</u>
Aktiver i alt		<u>31.689.884</u>	<u>28.743.186</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		30.115.320	27.461.341
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital	4	<u>30.341.520</u>	<u>27.686.141</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>261.000</u>	<u>317.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>261.000</u>	<u>317.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.000	21.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		756.062	601.492
Selskabsskat		195.534	0
Anden gæld		<u>114.768</u>	<u>117.553</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.087.364</u>	<u>740.045</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.087.364</u>	<u>740.045</u>
Passiver i alt		<u>31.689.884</u>	<u>28.743.186</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Leasingudlån		
Primo	6.743.020	6.726.408
Tilgang	1.184.720	1.760.000
Afgang	<u>-1.873.608</u>	<u>-1.743.388</u>
Leasingudlån i alt	<u>6.054.132</u>	<u>6.743.020</u>
Nettoinvesteringer i finansielle leasingaftaler, løbetidsfordeling		
Op til 1 år	1.981.036	1.801.707
Fra 1 til 5 år	<u>4.073.096</u>	<u>4.941.313</u>
Leasingudlån i alt	<u>6.054.132</u>	<u>6.743.020</u>
Bruttoinvesteringer i finansielle leasingaftaler, løbetidsfordeling		
Op til 1 år	2.289.184	2.157.225
Fra 1 til 5 år	<u>4.456.691</u>	<u>5.200.090</u>
Leasingudlån, brutto i alt	<u>6.745.875</u>	<u>7.357.315</u>
Fremtidige finansieringsindtægter	691.743	786.740
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	180.568	75.395
Andre finansielle indtægter	<u>408.279</u>	<u>665.651</u>
	<u>588.847</u>	<u>741.046</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>21.565</u>	<u>43.863</u>
	<u>21.565</u>	<u>43.863</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Thisted Entreprenørforretning ApS	Thisted	100%	6.829.470	2.244.329

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	27.461.340	99.800	27.686.140
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	2.653.980	101.200	2.755.180
Egenkapital 31. december 2015	125.000	30.115.320	101.200	30.341.520

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Thisted Entreprenørforretning ApS. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør kr. 195.534 pr. 31.12.2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke overfor andre.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er selvskyldnerkautionist for Thisted Entreprenørforretning ApS's gæld til bank. Der er ingen bankgæld i Thisted Entreprenørforretning.

7 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje anparter samt udlejning af driftsmidler og anden hermed beslægtet virksomhed.

Noter til årsrapporten