
Dalagergård Holding ApS

Grønborgvej 8, 6900 Skjern

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 96 92 67

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/12 2017

Tove Holk
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Dalagergård 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 20. december 2017

Direktion

Tove Holk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dalagergård Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dalagergård Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 Etiske 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.

Herning, den 20. december 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalagergård Holding ApS
Grønborgvej 8
6900 Skjern

CVR-nr.: 27 96 92 67
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Direktion

Tove Holk

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Nykredit
Dalgasgade 23
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Andre eksterne omkostninger		-27.694	-19.920
Bruttoresultat		-27.694	-19.920
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	-3.988	130.965
Finansielle indtægter	3	633.568	694.099
Finansielle omkostninger		-24.116	-80.720
Resultat før skat		577.770	724.424
Skat af årets resultat	4	-93.091	-52.281
Årets resultat		484.679	672.143

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	100.000	100.000
Overført resultat	384.679	572.143
	484.679	672.143

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	9.948.215	5.149.578
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	7.444.588	6.887.027
Finansielle anlægsaktiver		17.392.803	12.036.605
Anlægsaktiver		17.392.803	12.036.605
Udskudt skatteaktiv	8	96.000	189.000
Selskabsskat		90.242	12.111
Tilgodehavender		186.242	201.111
Likvide beholdninger		14.082	68.107
Omsætningsaktiver		200.324	269.218
Aktiver		17.593.127	12.305.823

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		16.508.550	11.321.246
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	7	16.733.550	11.546.246
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		854.577	754.577
Kortfristet gæld		859.577	759.577
Gældsforpligtelser		859.577	759.577
Passiver		17.593.127	12.305.823
Hovedaktivitet	1		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt formueadministration.

	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud/overskud i dattervirksomheder	-3.988	130.965
	<u>-3.988</u>	<u>130.965</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	631.288	694.081
Andre finansielle indtægter	2.280	18
	<u>633.568</u>	<u>694.099</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	93.000	52.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	91	281
	<u>93.091</u>	<u>52.281</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	10.530.949	10.530.949
Kostpris 30. september	10.530.949	10.530.949
Værdireguleringer 1. oktober	-5.381.371	-4.112.336
Årets resultat	-3.988	130.965
Udbytte til moderselskabet	0	-1.400.000
Årets opskrivninger, netto	4.802.625	0
Værdireguleringer 30. september	-582.734	-5.381.371
Regnskabsmæssig værdi 30. september	9.948.215	5.149.578

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Dalagergård ApS	Skjern	125.000	100%

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. oktober	6.531.505
Tilgang i årets løb	6.366.381
Afgang i årets løb	-5.584.277
Kostpris 30. september	7.313.609
Værdireguleringer 1. oktober	355.522
Årets værdiregulering	39.013
Årets tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	-263.556
Værdireguleringer 30. september	130.979
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.444.588

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	11.321.246	100.000	11.546.246
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	4.802.625	0	4.802.625
Årets resultat	0	384.679	100.000	484.679
Egenkapital 30. september	125.000	16.508.550	100.000	16.733.550

8 Hensættelse til udskudt skat

	2017	2016
	DKK	DKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-96.000	-189.000
Overført til udskudt skatteaktiv	96.000	189.000
	0	0

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	96.000	189.000
Regnskabsmæssig værdi	96.000	189.000

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalagergård Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

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 omkostninger til administration.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 Dalagergård ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

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 gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.