
Dalagergård Holding ApS

Grønborgvej 8, 6900 Skjern

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 96 92 67

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/10 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 30. oktober 2018

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 2017 - 30. september 2018 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.

Herning, den 30. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

mne26807

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	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre eksterne omkostninger		-33.292	-27.694
Bruttoresultat		-33.292	-27.694
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	65.217	-3.988
Finansielle indtægter	3	310.715	633.568
Finansielle omkostninger		0	-24.116
Resultat før skat		342.640	577.770
Skat af årets resultat	4	-9.921	-93.091
Årets resultat		332.719	484.679

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	50.000	0
Foreslået udbytte	0	100.000
Overført resultat	282.719	384.679
	332.719	484.679

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	9.873.432	9.948.215
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	7.852.133	7.444.588
Finansielle anlægsaktiver		17.725.565	17.392.803
Anlægsaktiver		17.725.565	17.392.803
Udskudt skatteaktiv	8	86.000	96.000
Selskabsskat		107.825	90.242
Tilgodehavender		193.825	186.242
Likvide beholdninger		72.628	14.082
Omsætningsaktiver		266.453	200.324
Aktiver		17.992.018	17.593.127

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		16.791.269	16.508.550
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital	7	16.916.269	16.733.550
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.070.749	854.577
Kortfristet gæld		1.075.749	859.577
Gældsforpligtelser		1.075.749	859.577
Passiver		17.992.018	17.593.127
Hovedaktivitet	1		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Hovedaktivitet

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

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	65.217	0
Andel af underskud/overskud i dattervirksomheder	0	-3.988
	65.217	-3.988
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	310.262	631.288
Andre finansielle indtægter	453	2.280
	310.715	633.568
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	10.000	93.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-79	91
	9.921	93.091

Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 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	-582.734	-5.381.371
Årets resultat	65.217	-3.988
Udbytte til moderselskabet	-140.000	0
Årets opskrivninger, netto	0	4.802.625
Værdireguleringer 30. september	-657.517	-582.734
Regnskabsmæssig værdi 30. september	9.873.432	9.948.215

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejeraandel
Dalagergård ApS	Skjern	200.000	100%

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. oktober	7.313.609
Tilgang i årets løb	200.007
Afgang i årets løb	-23.561
Kostpris 30. september	7.490.055
Værdireguleringer 1. oktober	130.979
Årets værdiregulering	231.099
Værdireguleringer 30. september	362.078
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.852.133

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført	Foreslået udbytte for regnskabs-	I alt
	DKK	DKK	år	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	16.508.550	100.000	16.733.550
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-50.000	0	-50.000
Årets resultat	0	332.719	0	332.719
Egenkapital 30. september	125.000	16.791.269	0	16.916.269

8 Udskudt skatteaktiv

	2018	2017
	DKK	DKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-86.000	-96.000
Overført til udskudt skatteaktiv	86.000	96.000
	0	0

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	86.000	96.000
Regnskabsmæssig værdi	86.000	96.000

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalagergård Holding ApS for 2017/18 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 2017/18 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 dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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 "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 og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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 normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 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 acontoskatte. 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.