
Dalagergård Holding ApS

Grønborgvej 8, 6900 Skjern

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 27 96 92 67

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 15/12 2016

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

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borris, den 15. december 2016

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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 15. december 2016

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

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt forestå dermed forbudne aktiviteter.

Direktion

Tove Holk

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Bredgade 38
6900 Skjern

Nykredit
Dalgasgade 23
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Andre eksterne omkostninger		-19.920	-9.108
Bruttoresultat		-19.920	-9.108
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	130.965	-342.483
Finansielle indtægter	2	694.099	168.652
Finansielle omkostninger	3	-80.720	-107.106
Resultat før skat		724.424	-290.045
Skat af årets resultat	4	-52.281	-10.680
Årets resultat		672.143	-300.725

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	100.000	100.000
Overført resultat	572.143	-400.725
	672.143	-300.725

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	5.149.578	6.418.613
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	6.887.027	3.805.687
Finansielle anlægsaktiver		12.036.605	10.224.300
Anlægsaktiver		12.036.605	10.224.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	341.390
Andre tilgodehavender		0	18.000
Udskudt skatteaktiv	8	189.000	241.000
Selskabsskat		12.111	15.540
Tilgodehavender		201.111	615.930
Likvide beholdninger		68.107	165.045
Omsætningsaktiver		269.218	780.975
Aktiver		12.305.823	11.005.275

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		0	4.800.000
Overført resultat		11.321.246	5.949.102
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	7	11.546.246	10.974.102
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		754.577	0
Anden gæld		0	26.173
Kortfristet gæld		759.577	31.173
Gældsforpligtelser		759.577	31.173
Passiver		12.305.823	11.005.275
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af underskud/overskud i dattervirksomheder	130.965	-342.483
	130.965	-342.483
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	694.081	168.356
Andre finansielle indtægter	18	296
	694.099	168.652
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	80.720	107.106
	80.720	107.106
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	52.000	11.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	281	-320
	52.281	10.680
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	-4.112.336	-3.769.853
Årets resultat	130.965	-342.483
Udbytte til moderselskabet	-1.400.000	0
Værdireguleringer 30. september	-5.381.371	-4.112.336
Regnskabsmæssig værdi 30. september	5.149.578	6.418.613

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dalagergård ApS	Skjern	125.000	100%	5.149.578	130.965

6 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	DKK
Kostpris 1. oktober	5.602.383
Tilgang i årets løb	5.870.469
Afgang i årets løb	-4.941.347
Kostpris 30. september	6.531.505
Værdireguleringer 1. oktober	-1.796.695
Årets værdiregulering	457.159
Årets tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	1.695.058
Værdireguleringer 30. september	355.522
Regnskabsmæssig værdi 30. september	6.887.027

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	4.800.000	5.949.103	100.000	10.974.103
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Overført til overført resultat	0	-4.800.000	4.800.000	0	0
Årets resultat	0	0	572.143	100.000	672.143
Egenkapital 30. september	125.000	0	11.321.246	100.000	11.546.246

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-189.000	-241.000
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>189.000</u>	<u>241.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	<u>189.000</u>	<u>241.000</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>189.000</u>	<u>241.000</u>

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Tove Holk, Grønborgvej 8, 6900 Skjern.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dalagergård Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

Regnskabspraksis

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.

Regnskabspraksis

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 acontoskatte. 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 nominal værdi.