

DLHA ApS

Hunderupvej 146

5230 Odense M

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. februar 2017

Jan Thisted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for DLHA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. februar 2017

Direktion

Jan Eg Thisted
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DLHA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DLHA ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 opstilling 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.

Odense, den 3. februar 2017

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10092159

John Hansen

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DLHA ApS Hunderupvej 146 5230 Odense M
CVR-nr.	28841760
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Jan Eg Thisted, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund ApS Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
Pengeinstitut	Danske Bank Erhvervscenter Odense Flakhaven 1 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er at være et holdingselskab samt formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 1.506.833, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 20.149.475, og en egenkapital på kr. 20.002.560.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for DLHA ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Værdipapirer er, i modsat til tidligere år, indregnet under omsætningsaktiver, hvor de var indregnet under anlægsaktiver, da det giver et mere retvisende billede.

Indtægter og vedrørende værdipapirer er ligeledes flyttet fra indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver, til andre finansielle indtægter.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Anvendte regnskabspraksis i datterselskaberne er ændret på følgende områder:

Datterselskabet har som følge af den nye årsregnskabslov ændret regnskabspraksis. De finansielle gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme er indregnet til amortiseret kostpris. Der var tidligere anvendt dagsværdi.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i datterselskabet.

Den akkumulerende virkning af praksisændringer i datterselskabet udgør pr. 31.12. 2016:

Egenkapital/reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode er blevet kr. 10.341 mindre, heraf vedrører kr. 10.341 primo.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er blevet kr. 10.341 mindre, heraf vedrører kr. 10.341 primo.

Årets resultat efter skat er ikke ændret.

Sidste års resultat efter skat ville have været kr. 10.341 bedre. Dette er ikke korrigeret på resultatopgørelsen.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til tilknyttede virksomheder betragtes som en kapitaltilførsel og indregnes under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tilskud modtaget fra tilknyttede virksomheder indregnes som udbytte.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-49.023	-59.751
Personaleomkostninger	1	-163.105	-169.782
Driftsresultat		-212.128	-229.534
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		812.525	-386.374
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		211.980	225.749
Finansielle indtægter	2	890.051	434.293
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-300.372
Andre finansielle omkostninger	3	-71	-372
Resultat før skat		1.702.357	-256.609
Skat af årets resultat		-195.523	-29.679
Årets resultat		1.506.834	-286.288
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	2.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		812.524	-26.374
Overført resultat		590.910	-2.259.914
Resultatdisponering		1.506.834	-286.288

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	883.257	81.073
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.200.000	7.000.000
Finansielle anlægsaktiver		5.083.257	7.081.073
Anlægsaktiver		5.083.257	7.081.073
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		652.992	317.847
Tilgodehavende selskabsskat		83.657	117.676
Andre tilgodehavender		0	2.826
Periodeafgrænsningsposter		87.768	25.366
Tilgodehavender		824.417	463.715
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.914.921	10.720.276
Værdipapirer og kapitalandele		13.914.921	10.720.276
Likvide beholdninger		326.880	2.354.437
Omsætningsaktiver		15.066.218	13.538.428
Aktiver		20.149.475	20.619.501

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7	803.256	1.073
Overført resultat	8	18.970.903	18.379.994
Udbytte for regnskabsåret	9	103.400	2.000.000
Egenkapital		20.002.559	20.506.067
Selskabsskat		87.716	26.835
Anden gæld		59.200	73.819
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	12.780
Kortfristede gældsforpligtelser		146.916	113.434
Gældsforpligtelser		146.916	113.434
Passiver		20.149.475	20.619.501
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2016	2015		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	161.799	150.075		
Andre personaleomkostninger	1.306	19.707		
	163.105	169.782		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	890.050	434.293		
	890.050	434.293		
3. Andre finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	71	372		
	71	372		
4. Kapitalandele i tilknyttet virksomhed				
Kostpris primo	80.000	80.000		
Kostpris ultimo	80.000	80.000		
Opskrivninger primo	1.073	27.447		
Korrektion primo	-10.341	-10.341		
Andel af årets resultat efter skat	812.525	-386.374		
Eftergivet gæld	0	360.000		
Opskrivninger ultimo	803.257	-9.268		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	883.257	70.732		
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
SUST ApS	Odense	100,00	883.256	812.525
			883.256	812.525
6. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			1.073	27.447
Korrektion primo			-10.341	-10.341
Årets tilgang			812.524	-26.374
Saldo ultimo			803.256	-9.268

Noter

	2016	2015
8. Overført resultat		
Saldo primo	18.379.994	20.639.908
Årets tilgang	590.910	0
Årets afgang	0	-2.259.914
Saldo ultimo	18.970.904	18.379.994
9. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	2.000.000	99.800
Årets tilgang	103.400	2.000.000
Årets afgang	-2.000.000	-99.800
Saldo ultimo	103.400	2.000.000

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.