

Dan-Pal Holding A/S
CVR-nr. 29133441
Poppel Allé 60
3500 Værløse

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.01.2017

Dirigent

Navn: Per Skov Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dan-Pal Holding A/S
Poppel Allé 60
3500 Værløse

CVR-nr.: 29133441
Hjemsted: Furesø
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Bjarne Lindblad
Per Skov Jensen
Christina Skov Jensen

Direktion

Per Skov Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Dan-Pal Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 25.01.2017

Direktion

Per Skov Jensen

Bestyrelse

Bjarne Lindblad

Per Skov Jensen

Christina Skov Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dan-Pal Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan-Pal Holding A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt øvrige tilknyttede erhverv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 4.040 t.kr. mod 3.833 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Aktivsummen er på 11.165 t.kr. i år imod sidste år på 14.708 t.kr.

Selskabets egenkapital udgør 11.072 t.kr. mod sidste år på 13.976 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens 112, stk. 2 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab. Dog indregnes resultat af kapitalandele med forlods udbyttet fuldt ud indtil den forlods udbyttet er modtaget jf. omtalen af anvendt regnskabspraksis for kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 Per Skov Jensen Holding ApS og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

For kapitalandele, hvor selskabet har forlods ret til udbytte, således at øvrige kapitalejere ikke modtager udbytte indregnes resultat og kapitalandel for de pågældende kapitalandele fuldt ud indtil selskabet har modtaget det aftalte udbytte eller indtil indre værdi svarer til den aftalte udbytteret. Herefter indregnes resultatet af kapitalandelene kun med den faktiske ejerandel.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er skønnet 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(13.794)	(12)
Driftsresultat		(13.794)	(12)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.976.956	3.917
Andre finansielle indtægter		145.031	36
Andre finansielle omkostninger	1	(50.547)	(134)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.057.646	3.807
Skat af ordinært resultat	2	(17.752)	26
Årets resultat		4.039.894	3.833
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		3.500.000	6.944
Overført resultat		539.894	(3.111)
		4.039.894	3.833

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.466.198	11.433
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>279</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>8.466.198</u>	<u>11.712</u>
Anlægsaktiver		<u>8.466.198</u>	<u>11.712</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	609
Andre tilgodehavender		293.213	0
Tilgodehavende selskabsskat		<u>2.677</u>	<u>26</u>
Tilgodehavender		<u>295.890</u>	<u>635</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>2.269</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>2.269</u>
Likvide beholdninger		<u>2.402.629</u>	<u>92</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.698.519</u>	<u>2.996</u>
Aktiver		<u><u>11.164.717</u></u>	<u><u>14.708</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500
Overført overskud eller underskud		7.072.367	6.532
Forslag til udbytte for regnskabsåret		3.500.000	6.944
Egenkapital		<u>11.072.367</u>	<u>13.976</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.724	654
Skyldig selskabsskat		0	12
Anden gæld		65.626	66
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>92.350</u>	<u>732</u>
Gældsforpligtelser		<u>92.350</u>	<u>732</u>
Passiver		<u>11.164.717</u>	<u>14.708</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		
Koncernforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	6.532.473	6.944.000	13.976.473
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(6.944.000)	(6.944.000)
Årets resultat	0	539.894	3.500.000	4.039.894
Egenkapital ultimo	500.000	7.072.367	3.500.000	11.072.367

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>			
1. Andre finansielle omkostninger					
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	26.170	26			
Dagsværdireguleringer	24.377	108			
	<u>50.547</u>	<u>134</u>			
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>			
2. Skat af ordinært resultat					
Aktuel skat	17.752	(26)			
	<u>17.752</u>	<u>(26)</u>			
	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> <u>kr.</u>	<u>Andre tilgodehavender</u> <u>kr.</u>			
3. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo	14.538.313	279.250			
Afgange	0	(279.250)			
Kostpris ultimo	<u>14.538.313</u>	<u>0</u>			
Opskrivninger primo	(3.105.071)	0			
Andel af årets resultat	3.976.956	0			
Udbytte	(6.944.000)	0			
Opskrivninger ultimo	<u>(6.072.115)</u>	<u>0</u>			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.466.198</u>	<u>0</u>			
	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Dan-Pal A/S, A-aktier	Karlslunde	A/S	50,00	16.932.388	7.953.903

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncernselskabernes gæld til kreditinstitut. Kautionen er ikke maksimeret.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Per Skov Jensen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalandele er deponeret til sikkerhed for koncernens bankgæld.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte kapitalandele udgør 8.466 t.kr. pr. 30.09.2016.

7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Per Skov Jensen Holding ApS, Værløse

8. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Per Skov Jensen Holding ApS, Værløse