

Daniamant Holding A/S
CVR-nr. 29 13 69 47
Industrivej 24
3550 Slangerup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den ²⁹/₄ 2016

Dirigent



Kenn Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Daniamant Holding A/S
Industrivej 24
3550 Slangerup

CVR-nr. 29 13 69 47
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 01.01.2015 – 31.12.2015

Telefon: 47 37 38 00
Telefax: 47 37 38 09

Bestyrelse

Klaus Kjærulff, formand
Kristian Kolding
Ole Mikkelsen
Per Wetke Hallgren

Direktion

Kevin John Rough, administrerende direktør

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Daniamant 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 – 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slangerup, den 22.03.2016

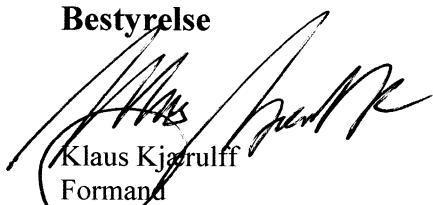
Direktion



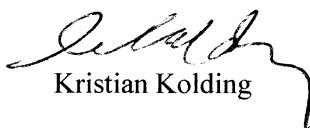
Kevin John Rough

Administrerende direktør

Bestyrelse



Klaus Kjørulff
Formand



Kristian Kolding



Ole Mikkelsen



Per Wetke Hallgren

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Daniamant Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Daniamant Holding A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 22.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56

Mogens Holm Christensen

Statsautoriseret revisor



Søren Mark Thorbjørnsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i at eje datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Daniamant Holding A/S' økonomiske udvikling er i 2015 påvirket af de tilknyttede virksomheders øgede konkurrence. Der er realiseret et økonomisk resultat på 4.013 t.kr. før skat, hvilket ledelsen betegner som utilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har vurderet og skønnet, at der ikke forekommer nogen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling, ligesom det er vurderet, at selskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt og tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Ledelsen har vurderet og skønnet, at der ikke foreligger nogen usædvanlige forhold som påvirker årsrapporten.

Forventet udvikling

Der forventes et tilfredsstillende resultat i 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens §112, stk. 1 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 selskabet, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller –tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab ved tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets 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 måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kostprisen nedskrives endvidere, hvis der udloddes mere i udbytte, end der samlet set er indtjent i virksomheden siden overtagelsen af denne.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer virksomhedskapitalen med et beløb svarende til kapitalandelenes nominelle værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(100.752)	(106)
Andre finansielle indtægter	1	6.715.617	11.640
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(2.601.855)</u>	<u>(2.686)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.013.010	8.848
Skat af ordinært resultat	3	<u>106.602</u>	<u>246</u>
Årets resultat		<u>4.119.612</u>	<u>9.094</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		10.000.000	10.000
Overført resultat		<u>(5.880.388)</u>	<u>(906)</u>
		<u>4.119.612</u>	<u>9.094</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		73.127.398	73.127
Finansielle anlægsaktiver	4	73.127.398	73.127
Anlægsaktiver		73.127.398	73.127
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.311.016	15.750
Tilgodehavender	5	13.311.016	15.750
Likvide beholdninger		9.240	100
Omsætningsaktiver		13.320.256	15.850
Aktiver		86.447.654	88.977

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6,7	4.200.000	4.200
Overført overskud eller underskud		27.784.913	33.132
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>10.000.000</u>	<u>10.000</u>
Egenkapital		<u>41.984.913</u>	<u>47.332</u>
Bankgæld		3.000.000	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.135.295	17.756
Anden gæld		<u>2.900.000</u>	<u>3.058</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>25.035.295</u>	<u>26.814</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	3.000.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.071.270	11.667
Anden gæld		<u>356.176</u>	<u>164</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.427.446</u>	<u>14.831</u>
Gældsforpligtelser		<u>44.462.741</u>	<u>41.645</u>
Passiver		<u>86.447.654</u>	<u>88.977</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	4.200.000	33.132.390	10.000.000	47.332.390
Udbetalt ordinært udbytte	0	500.000	(10.000.000)	(9.500.000)
Værdireguleringer	0	32.911	0	32.911
Årets resultat	0	(5.880.388)	10.000.000	4.119.612
Egenkapital ultimo	4.200.000	27.784.913	10.000.000	41.984.913

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.626.617	11.640
Renteindtægter i øvrigt	89.000	0
	<u>6.715.617</u>	<u>11.640</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.056.223	1.842
Renteomkostninger i øvrigt	545.632	844
	<u>2.601.855</u>	<u>2.686</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	(106.602)	(246)
	<u>(106.602)</u>	<u>(246)</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.		
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>79.127.398</u>
Kostpris ultimo		<u>79.127.398</u>
Nedskrivninger primo		<u>(6.000.000)</u>
Nedskrivninger ultimo		<u>(6.000.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>73.127.398</u>

	<u>Egenkapital</u> <u>kr.</u>	<u>Resultat</u> <u>kr.</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Dattervirksomheder:					
Daniamant ApS	(4.799.944)	(5.966.055)	Frederikssund	ApS	100,00
Daniamant Electronics A/S	7.154.618	3.230.949	Frederikssund	A/S	100,00
Daniamant Ltd.	22.285.434	6.724.945	Portsmouth, UK	Ltd	100,00

Noter

5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Ud af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er 8 mio. kr. langfristet.

6. Virksomhedskapital	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
	Aktier	4.200	1.000
	4.200		4.200.000

7. Egne kapitalandele	Antal	Nominal værdi kr.	Andel af virksomhedskapital %
	Beholdning af egne kapitalandele:		
Aktier	200	1.000	5,00
	200	1.000	5,00

Selskabet har i 2008 erhvervet nom. 200.000 kr. egne aktier (5 % af aktiekapitalen) til kurs 20, svarende til 4.000.000 kr. i forbindelse med en aktionærs tilbagesalg.

8. Langfristede gældsforpligtelser	Forfald inden 12 måneder 2014 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
Bankgæld	3.000	3.000.000	3.000.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	19.135.295	0
Anden gæld	0	0	2.900.000	3.055.940
	3.000	3.000.000	25.035.295	3.055.940

Selskabet har indgået en renteswap vedrørende selskabets bankgæld på 9 mio. kr. Dagsværdien af renteswappen er pr. 31.12.2015 negativ med 78 t.kr. Den negative markedsværdi er indregnet under regnskabsposten "anden gæld" under kortfristede gældsforpligtelser.

Gæld til tilknyttede virksomheder er et ansvarligt lån og træder tilbage for anden gæld. Lånet er ligestillet med ansvarlig lånekapital og foranstillet aktiekapital. Gæld til tilknyttede virksomheder forfalder til betaling 31. december 2017. Renter tilskrives hovedstolen og forfalder ligeledes til betaling 31. december 2017.

Noter

Anden gæld vedrører Earn out betaling i forbindelse med selskabets erhvervelse af aktierne i Daniamant Electronics A/S. Anden gæld forfalder til betaling i henholdsvis 2019 og 2020.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en international sambeskatning med NTR Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatte 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.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret sikkerhed i kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Sikkerhedsstillelser overfor dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedernes gæld til Nordea.

Kautionen omfatter bankgæld i datterselskaber for 7.410 t.kr.

11. Ejerforhold

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

NTR Invest A/S, Sankt Annæ Plads 13, 3., 1250 København K

12. Koncernforhold

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

NTR Holding A/S, København.