



**Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

# **DiMa Holding A/S**

**c/o Aksel Vest Hansen, Vesterbakken 13, 6470 Sydals**

**CVR-nr. 29 39 38 26**

## **Årsrapport**

### **2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.

---

**Aksel Vest Hansen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for DiMa Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sydals, den 17. maj 2016

### Direktion

  
Malgorzata Russek

### Bestyrelse

  
Leif Møller Jacobsen  
Formand

  
Aksel Vest Hansen

  
Malgorzata Russek

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til aktionæren i DiMa Holding A/S**

Vi har revideret årsregnskabet for DiMa Holding A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

### **Forbehold**

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af finansielle anlægsaktiver, aktier i DiMa Sp. S.o.o indregnet med DKK 5.377.020, herunder resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnet med et positivt resultat på DKK 1.557.299.

Kapitalandelen er indregnet efter indre værdis metode. Der er ikke foretaget revision af det polske selskabs regnskab, og vi tager derfor forbehold for det indregnede resultat og den indregnede værdi i balancen.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### **Afkræftende konklusion**

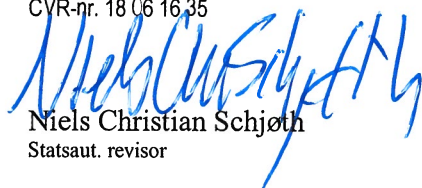
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 17. maj 2016

### **Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35



Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	DiMa Holding A/S c/o Aksel Vest Hansen Vesterbakken 13 6470 Sydals
	CVR-nr.: 29 39 38 26
	Stiftet: 20. februar 2006
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015 10. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Leif Møller Jacobsen, Formand Aksel Vest Hansen Malgorzata Russek
<b>Direktion</b>	Malgorzata Russek
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for DiMa Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab under henvisning til årsregnskabslovens § 110.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-23.152</b>	<b>-16</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.557.299	1.717
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-60.011</u>	<u>-82</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.474.136</b>	<b>1.619</b>
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.474.136</u></b>	<b><u>1.619</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.509.792	0
Overføres til overført resultat	0	1.619
Disponeret fra overført resultat	<u>-35.656</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.474.136</u></b>	<b><u>1.619</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.377.020	4.573
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.377.020</u>	<u>4.573</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.377.020</u></b>	<b><u>4.573</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	111.132	0
Andre tilgodehavender	0	9
Tilgodehavender i alt	<u>111.132</u>	<u>9</u>
Likvide beholdninger	<u>101.305</u>	<u>8</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>212.437</u></b>	<b><u>17</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.589.457</u></b>	<b><u>4.590</u></b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	3.000.000	3.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.509.792	0
5 Overført resultat	0	-46
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>4.509.792</u></b>	<b><u>2.954</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	8
Anden gæld	1.079.665	1.628
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.079.665</u>	<u>1.636</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.079.665</u></b>	<b><u>1.636</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.589.457</u></b>	<b><u>4.590</u></b>

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskabet DiMA Sp. Z.o.o i Polen

Datterselskabets hovedaktivitet er underleverandørarbejde inden for smedearbejde, spåntaggende bearbejdning og montage.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris primo	3.818.021	3.818
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.818.021</b>	<b>3.818</b>
Opskrivning primo	756.082	-494
Omregning til valutakurs	82.280	-128
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.557.299	1.717
Udbytte	-836.662	-340
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>1.558.999</b>	<b>755</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>5.377.020</b>	<b>4.573</b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos DiMa Holding A/S
DiMa Sp. Z.o.o.,	100 %	5.377.020	1.564.862	5.377.020

### 3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	3.000.000	500
Kontant kapitaludvidelse	0	2.500
	<b>3.000.000</b>	<b>3.000</b>

Der har indefor de seneste 5 år været følgende bevægelser på aktiekapitalen:

2013 kapitalforøgelse på 2.500 t.kr.

### 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Resultatandel	1.509.792	0
	<b>1.509.792</b>	<b>0</b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-46.624	-1.537
Årets overførte overskud eller underskud	-35.656	1.619
Valutakursregulering udenlandsk datter	<u>82.280</u>	<u>-128</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>-46</b></u>