

## **Dolmer Holding ApS**

**Fåborgvej 85**

**5762 Vester Skerninge**

**CVR-nummer 30 34 44 05**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. oktober 2016



Jørgen Dolmer

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Dolmer Holding ApS  
Fåborgvej 85  
5762 Vester Skerninge

Hjemstedskommune: Svendborg  
CVR-nummer: 30 34 44 05  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Jørgen Dolmer

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Møllergade 2  
5700 Svendborg

### Revisor

Dansk Revision Svendborg  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Norgesvej 2  
5700 Svendborg

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dolmer Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Skerninge, 29. september 2016

Direktionen:



Jørgen Dolmer

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i Dolmer Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dolmer Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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, at 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 vurderingen 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, 29. september 2016

### Dansk Revision Svendborg

Statsautofiseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 33057989



Jørn Skaarup Christiansen

Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Der er foretaget ændring af regnskabspraksis vedrørende grunde og bygninger. Tidligere indregnet ejendommen som investeringsejendom. Fremadrettet indregnes ejendommen til kostpris. Endvidere er der foretaget ændring af regnskabspraksis på prioritetsgælden fra dagsværdi til amortiseret kostpris.

Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo og har betydet, at egenkapitalen 30.6.2014 er forbedret med DKK 45.161. Resultat for 2014/2015 er forbedret med DKK 13.371. Resultatet for 2015/2016 er forværret med DKK 23.884. Dette medfører en samlet forbedring af egenkapitalen 30.6.2015 på DKK 58.891.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 om-

## Anvendt regnskabspraksis

---

kostninger, 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.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægter

Omfatter årets lejeindtægter.

#### Ejendommens driftsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter forbrugsomkostninger, forsikring, ejendomsskat samt reparation og vedligeholdelse.

#### Bruttofortjeneste

Lejeindtægter fratrukket omkostninger ejendommens drift samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

#### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:		Scrapværdi
Bygninger	50 år	518.000

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.



Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>63.277</b>	<b>72</b>
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-27.165	-27
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>36.112</b>	<b>45</b>
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	138.750	-19
1	Finansielle indtægter	3.863	5
	Finansielle omkostninger	-22.689	-24
	<b>Resultat før skat</b>	<b>156.035</b>	<b>7</b>
	Skat af årets resultat	-10.747	-12
	<b>Årets resultat</b>	<b>145.288</b>	<b>-6</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	145.288	-6
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>145.288</b>	<b>-6</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
	Grunde og bygninger	1.638.233	1.665
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.638.233</b>	<b>1.665</b>
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	346.118	207
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>346.118</b>	<b>207</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.984.351</b>	<b>1.873</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	378.071	342
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	35.670	0
	Tilgodehavende skat	9.373	9
	Andre tilgodehavender	0	5
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>423.114</b>	<b>356</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>524.683</b>	<b>510</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>947.797</b>	<b>866</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.932.147</b>	<b>2.739</b>

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.295.512	1.150
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.420.512</b>	<b>1.275</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	790.681	828
	Selskabsskat	20.417	0
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>811.098</b>	<b>828</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	38.500	38
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.074	32
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	4.738	5
	Selskabsskat	13.000	0
	Anden gæld	600.226	562
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>700.538</b>	<b>636</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.511.636</b>	<b>1.464</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.932.147</b>	<b>2.739</b>
5	Hovedaktivitet		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	3.608	3
Andre finansielle indtægter	255	2
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>3.863</b>	<b>5</b>

**2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Dolmer Arkitekter ApS	Vester Skerninge	100%

**3 Egenkapital**

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	125	1.150	1.275
Årets resultat	0	145	145
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>1.296</b>	<b>1.421</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 500 eller multipla heraf.

**4 Langfristede gældsforpligtelser**

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	627.800	670
--	---------	-----

**5 Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab samt udlejning af ejendom.

**6 Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Dolmer Arkitekter ApS. Som administrati-  
onsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Dolmer Arkitekter ApS for danske  
selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyl-  
dige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 47 pr. 30. juni  
2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kilde-  
skatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

	2015/16	2014/15
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 829, er der givet ejerpantebrev nom TDKK 1.072 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør TDKK 1.638.

