

# **JOHN DAHL HOLDING ApS**

Ågade 10  
7500 Holstebro

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/11/2016**

**John Dahl Petersen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JOHN DAHL HOLDING ApS  
Ågade 10  
7500 Holstebro

CVR-nr: 30546741  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Bankforbindelse** Sparekassen Thy  
Vestergade 8  
7500 Holstebro

**Revisor** Revisionsfirmaet Iversen & Hald  
Brotorvet 6  
7500 Holstebro  
DK Danmark  
CVR-nr: 36115432  
P-enhed: 1019836211

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for John Dahl Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at vi har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30/11/2016

## Direktion

John Dahl Petersen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i John Dahl Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Dahl Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 opstillingen 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.

Holstebro, 30/11/2016

Preben Hald  
registreret revisor  
Revisionsfirmaet Iversen & Hald  
CVR: 36115432

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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 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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med selskabets dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

## Balance

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-4.375</b>	<b>-4.375</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-4.375</b>	<b>-4.375</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		212.775	751.296
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....		-21	244.101
Øvrige finansielle omkostninger .....		-51.888	-57.981
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>156.491</b>	<b>933.041</b>
Skat af årets resultat .....		-49.761	8.687
<b>Årets resultat .....</b>		<b>106.730</b>	<b>941.728</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		212.754	995.397
Overført resultat .....		-106.024	-53.669
<b>I alt .....</b>		<b>106.730</b>	<b>941.728</b>



# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.497.104	1.584.329
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		1.155.864	1.155.885
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>2.652.968</b>	<b>2.740.214</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.652.968</b>	<b>2.740.214</b>
Tilgodehavende skat .....		11.927	8.687
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>11.927</b>	<b>8.687</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>11.927</b>	<b>8.687</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.664.895</b>	<b>2.748.901</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.655.216	1.742.462
Overført resultat .....		-190.861	-384.837
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.589.355</b>	<b>1.482.625</b>
Gæld til banker .....		472.233	640.899
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		3.313	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		40.897	39.324
Skyldig selskabsskat .....		49.688	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		509.409	586.053
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.075.540</b>	<b>1.266.276</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.075.540</b>	<b>1.266.276</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.664.895</b>	<b>2.748.901</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	<b>Registreret kapital mv.  kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode  kr.</b>	<b>Overført resultat  kr.</b>	<b>I alt  kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	1.742.462	-384.837	1.482.625
Betalt udbytte .....		-300.000	300.000	0
Årets resultat .....		212.754	-106.024	106.730
Egenkapital, ultimo .....	125.000	1.655.216	-190.861	1.589.355

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Samlet kostpris 1/7	2	997.750
<b>Samlet kostpris 30/6</b>	<b>2</b>	<b>997.750</b>
Samlede værdireguleringer 1/7	1.584.327	158.135
Regulering til indre værdi	0	
Udbetalt udbytte	-300.000	
Årets resultat	212.775	-21
<b>Samlede værdireguleringer 30/6</b>	<b>1.497.102</b>	<b>158.114</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30/6</b>	<b>1.497.104</b>	<b>1.155.864</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Midtvest Invest Holding ApS, Holstebro	100%	1.497.104	212.775

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Ejendomsselskabet D9 ApS, Holstebro	50%	2.311.728	-43

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er at fungere som holdingselskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Midtvest Invest, Holstebro ApS. Som administrationselskab, hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 49.000.

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.