



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

Dimen 69 ApS

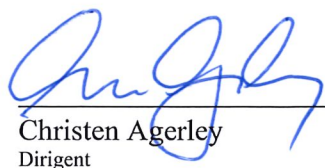
Dimen 69, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 30 83 22 64

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/5 2017


Christen Agerley
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse for koncernen	20
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dimen 69 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

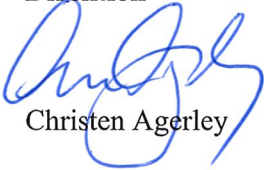
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 29. maj 2017

Direktion



Christen Agerley

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Dimen 69 ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Dimen 69 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aabenraa, den 29. maj 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35



Christian Giørtz
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dimen 69 ApS Dimen 69 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 30 83 22 64 Stiftet: 5. september 2007 Hjemsted: Aabenraa Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Christen Agerley
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
Dattervirksomhed	Christen Agerley A/S, Aabenraa

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	16.801	17.249	18.140	19.554
Resultat af ordinær primær drift	963	1.214	1.047	2.907
Finansielle poster, netto	-848	-1.257	-537	-409
Årets resultat	306	-175	412	1.788
Balance:				
Balancesum	70.603	68.220	70.436	63.022
Egenkapital	30.644	30.440	30.614	30.303
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	5.925	4.518	-5.468	-974
Investeringsaktivitet	-6.087	-3.685	-3.190	-715
Finansieringsaktivitet	490	-772	8.570	1.532
Pengestrømme i alt	328	60	-87	-156
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	44	47	42	49
Nøgletal i %:				
Soliditetsgrad	43,4	44,6	43,5	48,1
Egenkapitalforrentning	1,0	-0,6	1,4	11,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået drift af bilforretninger og dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et overskud på kr. 305.713 mod et underskud i 2015 på kr. 174.933.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. 30.644.026.

Særlige risici

Koncernen har ikke identificeret særlige risici udover almindeligt forekomne brancherisici.

Miljøforhold

Selskabet er opmærksom på gældende miljølovgivning og betydningen af en miljømæssig forsvarlig drift.

Den forventede udvikling

Der forventes et forbedret resultat for 2017.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dimen 69 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Reserve for opskrivninger
Reserve for opskrivninger vedrørende materielle aktiver, der måles til dagsværdi efter § 41, reduceres med foretagne afskrivninger. Tidligere er foretagne afskrivninger på den opskrevne værdi fragået på virksomhedens frie egenkapitalreserver.

Den ændrede praksis har påvirket overført resultat primo positivt med 265 t.kr.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Øvrige ændringer i anvendt regnskabspraksis

Udlejningsbiler indregnes fra og med indeværende regnskabsår under anlægsaktiver i stedet for varebeholdning.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ovenstående ændring har den virkning, at afskrivninger på materielle anlægsaktiver pr. 31. december 2015 er øget med 140 t.kr. og omkostninger til vareforbrug pr. 31. december 2015 er reduceret med 140 t.kr. Endvidere er andre anlæg, driftsmateriel og inventar pr. 31. december 2015 øget med 1.532 t.kr. og varebeholdning pr. 31. december 2015 er reduceret med 1.532 t.kr.

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 som følge af ny årsregnskabslov ændret regnskabspraksis for så vidt angår udbytte. Dette medfører følgende ændringer:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ovenstående ændring har ingen beløbsmæssig effekt på resultatopgørelsen. Egenkapitalen pr. 1. januar 2016 er som følge heraf øget med 101.200 kr. og egenkapitalen pr. 31. december 2016 er øget med 103.400 kr. Den samlede balancesum er uændret.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

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 tilbageførsler 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Dimen 69 ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Dimen 69 ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse 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.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dimen 69 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.	
	16.800.537	17.249.017	-7.500	-7.500	
1	Personaleomkostninger	-14.230.740	-14.546.149	0	0
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-1.607.083	-1.488.635	0	0
	Resultat før finansielle poster	962.714	1.214.233	-7.500	-7.500
	Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	314.706	-132.378
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	35.887	0
	Andre finansielle indtægter	112.302	252.681	41	0
2	Øvrige finansielle omkostninger	-960.335	-1.509.609	-39.841	-40.625
	Resultat før skat	114.681	-42.695	303.293	-180.503
	Skat af årets resultat	191.032	-132.238	2.420	5.570
3	Årets resultat	305.713	-174.933	305.713	-174.933
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshaveren i Dimen 69 ApS	305.713	-174.933		
		305.713	-174.933		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
4	Koncerngoodwill	128.872	300.702	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	128.872	300.702	0	0
5	Grunde og bygninger	37.533.941	32.984.921	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.886.769	1.388.358	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	40.420.710	34.373.279	0	0
7	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	30.649.828	30.335.122
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000	0	0
9	Deposita	542	3.336	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	50.542	53.336	30.649.828	30.335.122
	Anlægsaktiver i alt	40.600.124	34.727.317	30.649.828	30.335.122

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.
Note					
Omsætningsaktiver					
	Varebeholdninger	21.759.143	26.746.506	0	0
	Varebeholdninger i alt	21.759.143	26.746.506	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.120.276	5.560.222	0	0
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	51.911	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.142.912	1.777.949
	Tilgodehavende selskabsskat	204.462	65.906	204.462	65.906
	Andre tilgodehavender	1.116.863	581.111	0	0
	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	8.750	0	8.750
11	Periodeafgrænsningsposter	3.727	7.452	0	0
	Tilgodehavender i alt	7.445.328	6.275.352	2.347.374	1.852.605
	Andre værdipapirer til kursværdi	293.860	294.360	0	0
	Værdipapirer i alt	293.860	294.360	0	0
	Likvide beholdninger	504.391	176.220	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	30.002.722	33.492.438	2.347.374	1.852.605
	Aktiver i alt	70.602.846	68.219.755	32.997.202	32.187.727

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
12	Reserve for opskrivninger	5.850.495	6.171.908	0	0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	1.949.828	1.635.122
	Overført resultat	24.565.131	24.041.405	28.465.798	28.578.191
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200	103.400	101.200
	Egenkapital før minoritetsinteresser	30.644.026	30.439.513	30.644.026	30.439.513
	Egenkapital i alt	30.644.026	30.439.513	30.644.026	30.439.513
Hensatte forpligtelser					
	Hensættelser til udskudt skat	4.746.301	5.046.871	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	4.746.301	5.046.871	0	0
Gældsforpligtelser					
	Gæld til realkreditinstitutter	11.574.376	12.230.867	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	4.846.415	4.830.560	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	16.420.791	17.061.427	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.
Kortfristet del af langfristet gæld	675.000	675.000	0	0
Gæld til pengeinstitutter	10.356.162	9.124.011	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.986.844	636.476	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.738.326	2.388.077	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.344.206	1.739.768
Anden gæld	4.035.396	2.848.380	8.970	8.446
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.791.728</u>	<u>15.671.944</u>	<u>2.353.176</u>	<u>1.748.214</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>35.212.519</u>	<u>32.733.371</u>	<u>2.353.176</u>	<u>1.748.214</u>
Passiver i alt	<u>70.602.846</u>	<u>68.219.755</u>	<u>32.997.202</u>	<u>32.187.727</u>

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**14 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for op- skrivninger kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	6.171.908	24.317.538	100.000	30.714.446
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Overført jf. resultatdisponering	0	0	-276.133	101.200	-174.933
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	6.171.908	24.041.405	101.200	30.439.513
Korrektion som følge af ændret praksis	0	-264.587	264.587	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Overført jf. resultatdisponering	0	0	202.313	103.400	305.713
Overført fra frie reserver	0	-56.826	56.826	0	0
	125.000	5.850.495	24.565.131	103.400	30.644.026

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.767.500	28.721.946	100.000	30.714.446
Udloddet udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Resultatandel	0	-132.378	0	101.200	-31.178
Overført jf. resultatdisponering	0	0	-143.755	0	-143.755
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	1.635.122	28.578.191	101.200	30.439.513
Udloddet udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Resultatandel	0	314.706	-112.393	103.400	305.713
	125.000	1.949.828	28.465.798	103.400	30.644.026

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern	
	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat	305.713	-174.933
15 Reguleringer	2.264.082	2.849.061
16 Ændring i driftskapital	4.451.630	4.540.525
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	7.021.425	7.214.653
Renteindbetalinger og lignende	112.302	252.681
Renteudbetalinger og lignende	-960.335	-1.509.609
Pengestrøm fra ordinær drift	6.173.392	5.957.725
Betalt selskabsskat	-248.094	-1.439.824
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.925.298	4.517.901
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.424.952	-5.849.353
Salg af materielle anlægsaktiver	334.716	2.123.877
Køb af finansielle anlægsaktiver	2.794	40.014
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-6.087.442	-3.685.462
Optagelse af langfristet gæld	0	7.193.000
Afdrag på langfristet gæld	-656.491	-233.478
Betalt udbytte	-101.200	-100.000
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	1.248.006	-7.631.555
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	490.315	-772.033
Ændring i likvider	328.171	60.406
Likvider 1. januar 2016	176.220	115.814
Likvider 31. december 2016	504.391	176.220
Likvider		
Likvide beholdninger	504.391	176.220
Likvider 31. december 2016	504.391	176.220

Noter

	Koncern			
	2016	2015		
	kr.	kr.		kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	13.030.858	13.332.505		
Pensioner	898.868	898.125		
Andre omkostninger til social sikring	301.014	315.519		
	14.230.740	14.546.149		
Direktion og bestyrelse	899.066	1.162.031		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	44	47		
	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
	kr.	kr.	kr.	kr.
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	39.316	16.181
Andre finansielle omkostninger	960.335	1.509.609	525	24.444
	960.335	1.509.609	39.841	40.625
			Modervirksomhed	
			2016	2015
			kr.	kr.
3. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			314.706	-132.378
Udbytte for regnskabsåret			103.400	101.200
Disponeret fra overført resultat			-112.393	-143.755
Disponeret i alt			305.713	-174.933

Noter

	Koncern	
	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
4. Koncerngoodwill		
Kostpris 1. januar 2016	859.150	859.150
Kostpris 31. december 2016	859.150	859.150
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-558.448	-386.618
Årets af-/nedskrivninger	-171.830	-171.830
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-730.278	-558.448
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	128.872	300.702
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016	31.293.878	26.763.029
Tilgang i årets løb	5.167.108	6.142.109
Afgang i årets løb	0	-1.611.260
Kostpris 31. december 2016	36.460.986	31.293.878
Opskrivninger 1. januar 2016	8.229.210	8.229.210
Opskrivninger 31. december 2016	8.229.210	8.229.210
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-6.538.167	-6.072.952
Årets af-/nedskrivninger	-618.088	-505.215
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-7.156.255	-6.538.167
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	37.533.941	32.984.921
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	30.033.308	25.411.432

Noter

	Koncern	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	10.714.862	11.567.823
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	1.532.446	0
Tilgang i årets løb	1.257.844	207.152
Afgang i årets løb	-1.029.393	-1.060.113
Kostpris 31. december 2016	12.475.759	10.714.862
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-9.326.504	-9.051.149
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	-140.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.078.722	-859.765
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	956.236	584.410
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-9.588.990	-9.326.504
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.886.769	1.388.358
	Modervirksomhed	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2016	28.700.000	28.700.000
Kostpris 31. december 2016	28.700.000	28.700.000
Opskrivninger 1. januar 2016	1.635.122	1.767.500
Årets resultat	314.706	-132.378
Opskrivninger 31. december 2016	1.949.828	1.635.122
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	30.649.828	30.335.122
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Christen Agerley A/S	Aabenraa	100 %

Noter

	Koncern	
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 kr.
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2016	90.000	90.000
Kostpris 31. december 2016	90.000	90.000
Nedskrivninger 1. januar 2016	-40.000	0
Årets nedskrivninger	0	-40.000
Nedskrivninger 31. december 2016	-40.000	-40.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	50.000	50.000
9. Deposita		
Kostpris 1. januar 2016	3.336	3.336
Afgang i årets løb	-2.794	0
Kostpris 31. december 2016	542	3.336
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	542	3.336
10. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	51.911
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	51.911
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	3.727	7.452
	3.727	7.452
12. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	6.171.908	6.171.908
Korrektion som følge af ændret praksis	-264.587	0
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	-56.826	0
	5.850.495	6.171.908

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 11.970, har koncernen givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 37.533 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har koncernen udstedt ejerpantebrev på nom. kr. 4.200.000 med pant i grunde og bygninger.

Koncernen har via pengeinstituttet afgivet garantier overfor tredjemand på 1.050 tkr.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen har lejeforpligtelser på 20 tkr. årligt, der kan opsiges med 12 måneders.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

	Koncern	
	2016	2015
	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.868.640	1.488.635
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-261.559	-28.740
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Andre finansielle indtægter	-112.302	-252.681
Øvrige finansielle omkostninger	960.335	1.509.609
Skat af årets resultat	-191.032	132.238
	<u>2.264.082</u>	<u>2.849.061</u>
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	3.594.917	-2.223.643
Ændring i tilgodehavender	-1.031.420	6.611.236
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.887.633	-28.248
Andre ændringer i driftskapital	500	181.180
	<u>4.451.630</u>	<u>4.540.525</u>