

Diamig Holding Nivå ApS

CVR-nummer 31 16 74 18

Årsrapport 2015/16

Regnskabsperiode: 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016

Mikael Nyman Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Diamig Holding Nivå ApS Bakkegårdsvej 407 3050 Humlebæk Hjemstedskommune: Fredensborg
Direktion	Mikael Nyman Larsen
Bank	Danske Bank
Stiftelsesdato	2. januar 2008
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i administration af selskabets formue.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Diamig Holding Nivå 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.

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

Selskabet opfylder efter ledelsens opfattelse årsregnskabslovens betingelser for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 22. november 2016

Direktion

Mikael Nyman Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Diamig Holding Nivå ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Diamig Holding Nivå 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 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 Etiske 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.

Helsingør, den 22. november 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Niels Borum Madsen
Statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Diamig Holding Nivå ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægten resultatføres i takt med, at faktureringen finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Diamig Holding Nivå ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter de tilknyttede virksomheders regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under Skyldig selskabsskat eller Aktuelle skattetilgodehavender.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-1.500	-1.210
Resultat før renter	-1.500	-1.210
Finansielle indtægter	87	0
Finansielle omkostninger	-9	0
Resultat i tilknyttede virksomheder	26.486	656.768
Resultat før skat	25.064	655.558
1 Skat af årets resultat	0	261
Årets resultat	25.064	655.297
Resultatdisponering:		
Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode	26.486	656.768
Overført til overført resultat	-1.422	-1.471
Disponeret	25.064	655.297

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	928.068	901.582
Finansielle anlægsaktiver	928.068	901.582
Anlægsaktiver	928.068	901.582
Andre tilgodehavender	2.000	7.942
Tilgodehavender	2.000	7.942
Likvide beholdninger	19.760	14.990
Omsætningsaktiver	21.760	22.932
Aktiver i alt	949.828	924.514

Balance 30. juni

Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	803.068	776.582
Overført resultat	-99.083	-97.661
3 Egenkapital	828.985	803.921
Gæld til tilknyttede virksomheder	117.630	117.630
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.713	1.713
Anden gæld	1.500	1.250
Kortfristet gæld	120.843	120.593
Gæld i alt	120.843	120.593
Passiver i alt	949.828	924.514
4 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1 Skat af årets resultat		
Regulering tidligere år	0	261
	0	261
2 Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed
Anskaffelsespris primo	125.000	125.000
Anskaffelsespris 30. juni	125.000	125.000
Nettoopskrivning primo	776.582	119.814
Andel i årets resultat, netto	26.486	656.768
Nettoop-/nedskrivning 30. juni	803.068	776.582
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	928.068	901.582

Kapitalandele består af nom.kr. 125.000 anparter i Diamig Video Teknik ApS, som ejes 100%. Selskabet har hjemsted i Fredensborg Kommune.

3 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Opskrivnings- henlæggelser
Egenkapital primo	125.000	-97.661	776.582
Årets resultat	0	-1.422	26.486
Egenkapital 30. juni	125.000	-99.083	803.068

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

4 Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer ulimiteret overfor gæld til Danske Bank herunder datterselskabet Diamig Video Teknik ApS' bankgæld.

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.