
Dellig Holding ApS

Slotsalleen 5, 2930 Klampenborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 31 17 64 09

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/5 2016

Kasper Michael Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dellig Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 26. maj 2016

Direktion

Kasper Michael Nielsen

Bestyrelse

Kasper Michael Nielsen
formand

Hanne Bonnesen

Niels Kattrup

Margit Morning

Kim Thomas Sonne

Jens-Christian Borregaard
Winther

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dellig Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dellig Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Hellerup, den 26. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jan Wright

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dellig Holding ApS
Slotsalleen 5
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 31 17 64 09
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Gentofte

Bestyrelse

Kasper Michael Nielsen, formand
Hanne Bonnesen
Niels Kattrup
Margit Morning
Kim Thomas Sonne
Jens-Christian Borregaard Winther

Direktion

Kasper Michael Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Dellig Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at investere i, yde lån til, og eje aktier i Sirius Energy Corp. Texas, USA.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 170.122, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.594.064.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-57.375	-75.390
Bruttoresultat		-57.375	-75.390
Finansielle indtægter		281.590	264.718
Finansielle omkostninger		0	-2.441
Resultat før skat		224.215	186.887
Skat af årets resultat	2	-54.093	-24.892
Årets resultat		170.122	161.995

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	170.122	161.995
	170.122	161.995

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	23.842	23.842
Finansielle anlægsaktiver		23.842	23.842
Anlægsaktiver		23.842	23.842
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.575.576	1.294.437
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	0	10.593
Selskabsskat		15.313	43.108
Tilgodehavender		1.590.889	1.348.138
Likvide beholdninger		25.524	106.028
Omsætningsaktiver		1.616.413	1.454.166
Aktiver		1.640.255	1.478.008

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.469.064	1.298.942
Egenkapital	4	1.594.064	1.423.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser		43.750	51.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.441	2.441
Kortfristede gældsforpligtelser		46.191	54.066
Gældsforpligtelser		46.191	54.066
Passiver		1.640.255	1.478.008
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse	1		
Nærtstående parter og ejerforhold	5		

Noter til årsregnskabet

1 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Der har i strid med selskabsloven i 2015 været ydet et lån til selskabets direktør. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

	2015 DKK	2014 DKK
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	52.687	24.892
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.406	0
	54.093	24.892

3 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	23.842	23.842
Kostpris 31. december	23.842	23.842
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Værdireguleringer 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	23.842	23.842

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Sirius Energy Corp.	USA	0	45%

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.298.942	1.423.942
Årets resultat	0	170.122	170.122
Egenkapital 31. december	125.000	1.469.064	1.594.064

Selskabskapitalen består af 100 anparter à nominelt DKK 1.250. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Kasper Nielsen Finans A/S, Klampenborg
Slots Invest ApS, Klampenborg
M - Invest 5 ApS, Klampenborg
Morning Invest ApS, Charlottenlund
Scanflora DK ApS, Valby
N.K. Investering A/S, Hørsholm

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dellig Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, regulering af tidligere års nedskrivning af mellemværende, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.