

Dall Production ApS
Lægårdsvej 9, 8520 Lystrup

CVR-nr. 31 26 11 47

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

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

Allan Winther-Ramussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Dall Production ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 13. oktober 2016

Direktion

Hans Hilmar Dall

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Dall Production ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dall Production ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhed og valget af regnskabspraksis.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 2, hvori ledelsen redegør for usikkerheden ved værdiansættelsen af rettigheder med en værdi på samlet t. kr. 2.765. Usikkerheden skyldes at omsætningen ikke er forløbet som forventet. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 13. oktober 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dall Production ApS Lægårdsvej 9 8520 Lystrup
	CVR-nr.: 31 26 11 47
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Hans Hilmar Dall
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Modervirksomhed	HVILESMINDE HOLDING ANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling, produktion og salg af elektroniske systemer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets salg knyttet til erhvervede rettigheder med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 2.765 er ikke forløbet som forventet på nuværende tidspunkt. Selskabet har den opfattelse at det er en tidsforskydning og har fortsat tiltro til afsætningen. Indtil afsætningen er realiseret er det ledelsens opfattelse at der kan være en væsentlig usikkerhed ved værdiansættelsen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 62 t.kr. mod -63 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -450 t.kr. mod -738 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Der forventes et forbedret resultat i indeværende regnskabsår.

Den forventede udvikling

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men ledelsen forventer, som følge af fremtidige overskud eller kapitalindsud, at egenkapitalen reetableres inden for 3-5 år.

Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift som følge af, at moderselskabet har tilkendegivet ikke at ville inddrive deres tilgodehavende i selskabet førend selskabets likviditet tillader det.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dall Production ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	62.062	-63.216
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-173.725	-173.725
Driftsresultat	-111.663	-236.941
Andre finansielle indtægter	0	1
3 Øvrige finansielle omkostninger	-370.032	-347.530
Resultat før skat	-481.695	-584.470
Skat af årets resultat	31.753	-153.228
Årets resultat	-449.942	-737.698
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-449.942	-737.698
Disponeret i alt	-449.942	-737.698

Balance 30. april

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	2.367.857	2.541.582
5 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	396.931	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.764.788</u>	<u>2.541.582</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.764.788</u>	<u>2.541.582</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	0	9.081
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>9.081</u>
Likvide beholdninger	<u>2.377</u>	<u>136</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.377</u>	<u>9.217</u>
Aktiver i alt	<u>2.767.165</u>	<u>2.550.799</u>

Balance 30. april

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-2.327.756	-1.877.814
Egenkapital i alt	-2.202.756	-1.752.814
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	36.125
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.954.853	4.267.488
Anden gæld	10.068	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.969.921	4.303.613
Gældsforpligtelser i alt	4.969.921	4.303.613
 Passiver i alt	 2.767.165	 2.550.799

8 Eventualposter

Noter

2015/16

2014/15

1. Usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt selskabskapitalen, men ledelsen forventer, som følge af fremtidige overskud eller kapitalindskud, at egenkapitalen reetableres inden for 3-5 år.

Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift som følge af, at moderselskabet har tilkendegivet ikke at ville inddrive deres tilgodehavende i selskabet førend selskabets likviditet tillader det.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 1.5.2015 - 30.4.2016 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser.

Selskabets salg knyttet til erhvervede rettigheder med regnskabsmæssig værdi på t.kr. 2.765 er ikke forløbet som forventet på nuværende tidspunkt. Selskabet har den opfattelse at det er en tidsforskydning og har fortsat tiltro til afsætningen. Indtil afsætningen er realiseret er det ledelsens opfattelse at der kan være en væsentlig usikkerhed ved værdiansættelsen.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	361.083	347.530
Andre finansielle omkostninger	8.949	0
	<u>370.032</u>	<u>347.530</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	3.474.518	3.474.518
Kostpris ultimo	<u>3.474.518</u>	<u>3.474.518</u>
Af- og nedskrivninger primo	-932.936	-759.211
Årets afskrivninger	-173.725	-173.725
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.106.661</u>	<u>-932.936</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.367.857</u>	<u>2.541.582</u>
5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	396.931	0
Kostpris ultimo	<u>396.931</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>396.931</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.877.814	-1.140.116
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-449.942</u>	<u>-737.698</u>
	<u>-2.327.756</u>	<u>-1.877.814</u>

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HVILESMINDE HOLDING ANPARTSSELSKAB, CVR-nr. 27347312 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.