

Dana Holding ApS
Kunnerupvej 160, 8361 Hasselager

CVR-nr. 31 28 37 52

Årsrapport
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

Bjarne Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dana Holding 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 7. juni 2016

Direktion

Bjarne Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Dana Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Dana Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 7. juni 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dana Holding ApS Kunnerupvej 160 8361 Hasselager
	CVR-nr.: 31 28 37 52
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Bjarne Rasmussen
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Tilknyttede virksomheder	Copytec Office Solutions ApS, Aarhus Delta Service ApS, Aarhus Superior Racing Management ApS, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dana Holding 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 på egenkapitalen.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

Egenkapital - 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.

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 Dana Holding ApS som administrationselskab 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Andre eksterne omkostninger	-4.000	-6.000
Bruttoresultat	-4.000	-6.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	675.707	688.143
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.409	19.218
Andre finansielle indtægter	1.657	4.287
2 Øvrige finansielle omkostninger	-3.888	-7.174
Resultat før skat	682.885	698.474
3 Skat af årets resultat	-2.447	-4.503
Årets resultat	680.438	693.971
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-39.303	98.143
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	618.541	496.028
Disponeret i alt	680.438	693.971

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.739.581</u>	<u>1.773.007</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.739.581</u>	<u>1.773.007</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.739.581</u>	<u>1.773.007</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	915.230	299.545
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>185.391</u>	<u>224.220</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.100.621</u>	<u>523.765</u>
	Likvide beholdninger	<u>822.054</u>	<u>728.434</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.922.675</u>	<u>1.252.199</u>
	Aktiver i alt	<u>3.662.256</u>	<u>3.025.206</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	768.047	807.350
7 Overført resultat	2.518.505	1.899.964
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>3.512.752</u>	<u>2.932.114</u>
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.188	18.321
Hensatte forpligtelser i alt	<u>24.188</u>	<u>18.321</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.667	8.572
Selskabsskat	103.835	60.385
Anden gæld	5.814	5.814
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	125.316	74.771
Gældsforpligtelser i alt	<u>125.316</u>	<u>74.771</u>
 Passiver i alt	 <u>3.662.256</u>	 <u>3.025.206</u>

8 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at besidde kapitalandele samt investering, og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	591	408
Andre finansielle omkostninger	3.297	6.766
	<u>3.888</u>	<u>7.174</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	2.444	4.165
Regulering af tidligere års skat	3	338
	<u>2.447</u>	<u>4.503</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	947.346	947.346
Kostpris ultimo	<u>947.346</u>	<u>947.346</u>
Opskrivninger primo	807.340	709.197
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	675.707	688.143
Udbytte	-715.000	-590.000
Opskrivninger ultimo	<u>768.047</u>	<u>807.340</u>
Overført til hensatte forpligtelser	24.188	18.321
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>24.188</u>	<u>18.321</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.739.581</u>	<u>1.773.007</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Copytec Office Solutions ApS	Aarhus	100 %
Delta Service ApS	Aarhus	100 %
Superior Racing Management ApS	Aarhus	100 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	807.350	709.207
Resultatandel	-39.303	98.143
	<u>768.047</u>	<u>807.350</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.899.964	1.403.936
Årets overførte overskud eller underskud	618.541	496.028
	<u>2.518.505</u>	<u>1.899.964</u>

8. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 104 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 68 t.kr.

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