

Peter Daugbjerg Holding ApS
CVR-nr. 32768636
Erik Menveds Vej 34
8800 Viborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.05.2016

Dirigent

Navn: Peter Daugbjerg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Peter Daugbjerg Holding ApS
Erik Menveds Vej 34
8800 Viborg

CVR-nr.: 32768636
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Peter Daugbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Peter Daugbjerg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 04.05.2016

Direktion

Peter Daugbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Peter Daugbjerg Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Peter Daugbjerg Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 04.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Østergaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra operationelle leasingaftaler og finansielle leasingaftaler indgået før 01.01.2014 består af leasingydelse, der periodiseres til indtægtsførsel over leasingperioden.

Ved finansielle leasingaftaler indgået efter 01.01.2014 anses aktivet for overdraget til leasingtager til opgjort dagsværdi, der indregnes som indtægt på det tidspunkt, hvor risici og økonomiske fordele tilknyttet aktivet overdrages til leasingtager. Renteindtægter fra finansielle leasingaftaler indregnes som nettoomsætning beregnet ud fra den effektive rentes metode, da renteindtægterne anses for at være en del af virksomhedens primære indtægtskilder.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning ved handel indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Omkostninger til operationelle leasingaftaler og finansielle leasingaftaler indgået før 01.01.2014 består af leasingydelse, der periodiseres til omkostningsførelse over leasingperioden.

Ved finansielle leasingaftaler indgået efter 01.01.2014 anses gælden fra leasinggiver til opgjort dagsværdi, der indregnes som omkostning på det tidspunkt, hvor risici og økonomiske fordele tilknyttet aktivet overdrages fra leasinggiver. Renteomkostninger fra finansielle leasingaftaler indregnes som vareforbrug beregnet ud fra den effektive rentes metode, da renteomkostninger anses for at være en del af virksomhedens primære omkostningskilder.

Vareforbrug ved handel omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender fra operationelle leasingaftaler og finansielle leasingaftaler indgået før 01.01.2014 består af leasingydelse, der periodiseres over leasingperioden. Ved finansielle leasingaftaler er aktivet opgjort til dagsværdi ud fra den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender ud over leasing måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som vareforbrug.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler periodiseres lineært over leasingperioden og indregnes som henholdsvis nettoomsætning og vareforbrug i resultatopgørelsen, jf. ovenfor.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		137.015	729.193
Af- og nedskrivninger		(114.501)	(234.360)
Driftsresultat		22.514	494.833
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		657.943	513.180
Andre finansielle indtægter	1	79.138	207
Andre finansielle omkostninger	2	(94.876)	(51.177)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		664.719	957.043
Skat af ordinært resultat	3	24.367	(99.293)
Årets resultat		689.086	857.750
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		657.943	513.180
Overført resultat		(68.857)	244.570
		689.086	857.750

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		690.217	741.617
Materielle anlægsaktiver		<u>690.217</u>	<u>741.617</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.289.891	2.631.948
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>3.289.891</u>	<u>2.631.948</u>
Anlægsaktiver		<u>3.980.108</u>	<u>3.373.565</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		146.473	179.514
Andre tilgodehavender		7.475.093	3.990.175
Tilgodehavende selskabsskat		211.247	57.687
Periodeafgrænsningsposter		184.147	187.784
Tilgodehavender		<u>8.016.960</u>	<u>4.415.160</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>92.147</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.016.960</u>	<u>4.507.307</u>
Aktiver		<u><u>11.997.068</u></u>	<u><u>7.880.872</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.083.244	1.425.301
Overført overskud eller underskud		1.339.266	1.408.123
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital		<u>3.647.510</u>	<u>3.058.424</u>
Udskudt skat		399.845	216.965
Hensatte forpligtelser		<u>399.845</u>	<u>216.965</u>
Finansielle leasingforpligtelser	5	3.992.197	1.892.347
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.992.197</u>	<u>1.892.347</u>
Bankgæld		1.451.176	1.064
Finansielle leasingforpligtelser		1.641.786	949.967
Leverandører af varer og tjenesteydelser		254.115	156.314
Gæld til tilknyttede virksomheder		191.015	1.437.843
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		249.543	167.948
Anden gæld		169.881	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.957.516</u>	<u>2.713.136</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.949.713</u>	<u>4.605.483</u>
Passiver		<u>11.997.068</u>	<u>7.880.872</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.425.301	1.408.123	100.000	3.058.424
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	657.943	(68.857)	100.000	689.086
Egenkapital ultimo	125.000	2.083.244	1.339.266	100.000	3.647.510

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	79.138	0
Renteindtægter i øvrigt	0	100
Øvrige finansielle indtægter	0	107
	79.138	207
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	40.737
Renteomkostninger i øvrigt	85.808	4.747
Valutakursreguleringer	473	3
Øvrige finansielle omkostninger	8.595	5.690
	94.876	51.177
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(207.247)	(36.687)
Ændring af udskudt skat	182.880	135.980
	(24.367)	99.293
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
		kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.206.647
Kostpris ultimo		1.206.647
Opskrivninger primo		1.425.301
Andel af årets resultat		657.943
Opskrivninger ultimo		2.083.244
Regnskabsmæssig værdi ultimo		3.289.891

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Daugbjerg Maskiner ApS	Viborg	ApS	100,00

5. Finansielle leasingforpligtelser

Finansielle leasingforpligtelser der forfalder efter 5 år udgør 0 kr.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>551.510</u>	<u>2.661.566</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution for egen bankgæld og bankgæld i Daugbjerg Maskiner ApS. Den samlede bankgæld udgør 11.404 t.kr. pr. 31. december 2015.

9. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af finansiering af leasingmaskiner, handel og investering samt at fungere som hol-dingselskab for Daugbjerg Maskiner ApS.