

Peter Daugbjerg Holding ApS

Erik Menveds Vej 34
8800 Viborg
CVR-nr. 32768636

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2017

Dirigent

Navn: Peter Daugbjerg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Peter Daugbjerg Holding ApS
Erik Menveds Vej 34
8800 Viborg

CVR-nr.: 32768636
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Peter Daugbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 21.06.2017

Direktion

Peter Daugbjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Peter Daugbjerg Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Peter Daugbjerg Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 21.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Østergaard

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 1.108 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Der forventes positive resultater for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Bruttotab		(295.554)	137.015
Af- og nedskrivninger		(165.753)	(114.501)
Driftsresultat		(461.307)	22.514
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(661.685)	657.943
Andre finansielle indtægter	1	1.000	79.138
Andre finansielle omkostninger	2	(111.570)	(94.876)
Resultat før skat		(1.233.562)	664.719
Skat af årets resultat	3	125.801	24.367
Årets resultat		(1.107.761)	689.086
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		103.400	100.000
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(661.685)	657.943
Overført resultat		(549.476)	(68.857)
		(1.107.761)	689.086

Balance pr. 31.12.2016

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	520.095	690.217
Materielle anlægsaktiver	520.095	690.217
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.628.206	3.289.891
Finansielle anlægsaktiver	2.628.206	3.289.891
Anlægsaktiver	3.148.301	3.980.108
Råvarer og hjælpematerialer	37.500	0
Varebeholdninger	37.500	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.497	146.473
Andre tilgodehavender	7.227.900	7.475.093
Tilgodehavende selskabsskat	24.000	211.247
Periodeafgrænsningsposter	0	184.147
Tilgodehavender	7.381.397	8.016.960
Omsætningsaktiver	7.418.897	8.016.960
Aktiver	10.567.198	11.997.068

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.421.559	2.083.244
Overført overskud eller underskud		789.790	1.339.266
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	100.000
Egenkapital		<u>2.439.749</u>	<u>3.647.510</u>
Udskudt skat		274.044	399.845
Hensatte forpligtelser		<u>274.044</u>	<u>399.845</u>
Finansielle leasingforpligtelser	4	3.737.247	3.992.197
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.737.247</u>	<u>3.992.197</u>
Bankgæld		1.562.693	1.451.176
Finansielle leasingforpligtelser		2.090.981	1.641.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.468	423.996
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.838	191.015
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		361.178	249.543
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.116.158</u>	<u>3.957.516</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.853.405</u>	<u>7.949.713</u>
Passiver		<u>10.567.198</u>	<u>11.997.068</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	2.083.244	1.339.266	100.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)
Årets resultat	0	(661.685)	(549.476)	103.400
Egenkapital ultimo	125.000	1.421.559	789.790	103.400
				I alt kr.
Egenkapital primo				3.647.510
Udbetalt ordinært udbytte				(100.000)
Årets resultat				(1.107.761)
Egenkapital ultimo				2.439.749

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	79.138
Øvrige finansielle indtægter	<u>1.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.000</u>	<u>79.138</u>

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.056	0
Renteomkostninger i øvrigt	83.663	85.808
Valutakursreguleringer	259	473
Øvrige finansielle omkostninger	<u>12.592</u>	<u>8.595</u>
	<u>111.570</u>	<u>94.876</u>

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(207.247)
Ændring af udskudt skat	<u>(125.801)</u>	<u>182.880</u>
	<u>(125.801)</u>	<u>(24.367)</u>

4. Finansielle leasingforpligtelser

Finansielle leasingforpligtelser der forfalder efter 5 år udgør 0 kr.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>110.613</u>	<u>551.510</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution for egen bankgæld og bankgæld i Daugbjerg Maskiner ApS. Den samlede bankgæld udgør 12.954 t.kr. pr. 31. december 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassificering.

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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omkostninger til operationelle leasingaftaler og finansielle leasingaftaler indgået før 01.01.2014 består af leasingydelser, der periodiseres til omkostningsførsel 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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 klar-
gøring 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 regnskabsmæs-
sige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponerin-
gen 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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 op-
gjort til dagsværdi ud fra den effektive rentes metode.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 kontraktens 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.