

DC3 Projekt Holding ApS

Hjemstedsadresse: Amaliegade 5C, 1256 København K

CVR-nummer 33 15 16 32

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/05 - 2016

Henrik Schou-Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	DC3 Projekt Holding ApS Amaliegade 5C 1256 København K Hjemstedskommune: København
Direktion	Henrik Schou-Nielsen
Bank	Danske Bank Sorgenfri Torv 21 2830 Virum
Stiftelsesdato	6. september 2010
Regnskabsår	1. januar til 31. december
Første regnskabsår	6. september 2010 til 31. december 2010

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Bruttofortjeneste	-7	-61	-49	-21	-31
Finansielle poster, netto	48	54	124	114	-74
Resultat før skat	95	57	17	94	305
Årets resultat	95	54	15	94	305
Anlægsaktiver	940	886	822	800	823
Omsætningsaktiver	2.488	2.433	2.422	2.413	2.383
Aktiver i alt	3.428	3.319	3.244	3.212	3.206
Selskabskapital	80	80	80	80	80
Egenkapital	3.049	2.954	2.900	2.885	2.964
Kortfristet gæld	379	365	344	327	242
Passiver i alt	3.428	3.319	3.244	3.212	3.206
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-0,2	-1,8	-1,5	-0,7	-1,0
Likviditetsgrad	656,5	666,6	704,1	737,9	984,7
Soliditetsgrad	88,9	89,0	89,4	89,8	92,5
Forrentning af egenkapitalen	3,2	1,8	0,5	10,5	10,5

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i året været er at drive handel med værdipapirer og dermed i forbindelse stående virksomhed af enhver art.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for DC3 Projekt Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet 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.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. maj 2016

Direktion

Henrik Schou-Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DC3 Projekt Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DC3 Projekt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etiske 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.

Helsingør, den 23. maj 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DC3 Projekt Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Resultatopgørelsen er tilpasset således den passer til holdingselskabets aktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
Veteranbiler, som er investeringsobjekter, afskrives ikke.		

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Regnskabspraksis

Balancen

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-7.420	-61.289
4 Afskrivninger	0	0
Resultat af primær drift	-7.420	-61.289
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	54.303	64.444
1 Finansielle indtægter	62.627	67.025
2 Finansielle omkostninger	14.182	13.328
Resultat før skat	95.328	56.852
3 Skat af årets resultat	-5	2.944
Årets resultat	95.333	53.908
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	95.333	53.908
Disponeret	95.333	53.908

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	634.066	634.066
4 Materielle anlægsaktiver	634.066	634.066
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	306.350	252.047
5 Finansielle anlægsaktiver	306.350	252.047
Anlægsaktiver	940.416	886.113
Tilgodehavende selskabsskat	0	407
Andre tilgodehavender	1.282.748	1.159.444
Tilgodehavender	1.282.748	1.159.851
Værdipapirer	733.312	776.685
Likvide beholdninger	471.955	496.286
Omsætningsaktiver	2.488.015	2.432.822
Aktiver i alt	3.428.431	3.318.935

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.969.432	2.874.099
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	<u>3.049.432</u>	<u>2.954.099</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	368.249	354.086
Anden gæld	10.750	10.750
Kortfristet gæld	<u>378.999</u>	<u>364.836</u>
Gæld i alt	<u>378.999</u>	<u>364.836</u>
Passiver i alt	<u>3.428.431</u>	<u>3.318.935</u>

Noter til årsrapporten

	2015	2014
1	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	62.627
	62.627	67.025
	62.627	67.025
2	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	14.182
	14.182	13.328
	14.182	13.328
3	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	0
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0
	Skat vedrørende tidligere år	-5
	-5	2.944
	-5	2.944
4	Materielle anlægsaktiver	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		634.066
	Anskaffelsessum 1. januar	634.066
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	634.066
	Anskaffelsessum 31. december	634.066
	Afskrivninger 1. januar	0
	Årets afskrivninger	0
	Afskrivninger 31. december	0
	Afskrivninger 31. december	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	634.066
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	634.066

Noter til årsrapporten

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed
Anskaffelsespris 6. september	2.834.100
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	2.834.100
Anskaffelsespris 31. december	2.834.100
Op- og nedskrivninger 6. september	-2.582.053
Regulering til indre værdi	0
Årets resultatandel	54.303
Foreslået udbytte	0
	-2.527.750
Op- og nedskrivninger 31. december	-2.527.750
	306.350

Kapitalandele vedrører:

	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
DC3 Projekt ApS	København	125.000	100%

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	2.874.099	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	95.333	0
	80.000	2.969.432	0

Selskabskapitalen består af 80 anparter af kr. 1.000.