

Dallas Texas Holding ApS

CVR-nr. 33367104

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2015

Dirigent

Navn: Simon Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 30.04.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dallas Texas Holding ApS
Klostergade 28, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33367104

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 30.04.2015

Direktion

Simon Møller Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.04.2015 for Dallas Texas 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. 30.04.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.04.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.09.2015

Direktion

Simon Møller Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dallas Texas Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dallas Texas Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.04.2015, 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. 30.04.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 30.04.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 30.09.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Mads Fauerskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har indeværende år realiseret et overskud efter skat på 3.925 t.kr. Resultatet vurderes tilfredsstillende.

Borneo A/S-koncernen har truffet beslutning om ændring af regnskabsår fra 1. maj til 30. april. Som følge af koncernens høje aktivitet i vinterperioden, har koncernen af administrative årsager valgt at omlægge regnskabsår, hvilket også omfatter nærværende selskab.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Borneo A/S koncernen er ultimativt ejet af brødrene Simon Møller Jensen og Jakob Møller Jensen og i henhold til aftale imellem parterne, så har Simon Møller Jensen via Dallas Texas Holding ApS en betydelig indflydelse i Borneo A/S koncernen. Det er således ledelsens opfattelse, at kapitalandelene i Borneo A/S skal præsenteres under ”kapitalandele i associerede virksomheder” og værdiansættes til indre værdi, svarende til den forholdsmæssige ejerandel af egenkapitalen i Borneo A/S. Se anvendt regnskabspraksis for en yderligere beskrivelse af opgørelsen af denne indre værdi.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet har omlagt regnskabsår, således at denne regnskabsperiode omfatter perioden 01.01.2015 til 30.04.2015. Selskabets sidste regnskabsperiode omfatter 12 måneder, hvormed sammenligningstallene ikke er sammenlignelige.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter negativ andel af egenkapital i dattervirksomheder mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(4.180)	(9.159)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		3.936.755	17.490.814
Andre finansielle omkostninger		<u>(7.860)</u>	<u>(309.583)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		3.924.715	17.172.072
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>3.924.715</u>	<u>17.172.072</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		3.878.145	17.240.814
Overført resultat		<u>46.570</u>	<u>(68.742)</u>
		<u>3.924.715</u>	<u>17.172.072</u>

Balance pr. 30.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		35.372.870	31.494.724
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>35.372.870</u>	<u>31.494.724</u>
Anlægsaktiver		<u>35.372.870</u>	<u>31.494.724</u>
Tilgodehavende selskabsskat		1.974	1.974
Tilgodehavender		<u>1.974</u>	<u>1.974</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>327</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.974</u>	<u>2.301</u>
Aktiver		<u><u>35.374.844</u></u>	<u><u>31.497.025</u></u>

Balance pr. 30.04.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		31.911.696	28.033.551
Overført overskud eller underskud		3.108.461	3.061.891
Egenkapital		<u>35.100.157</u>	<u>31.175.442</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		0	57.179
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>57.179</u>
Bankgæld		423	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		12.360	10.000
Anden gæld		261.904	254.404
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>274.687</u>	<u>264.404</u>
Gældsforpligtelser		<u>274.687</u>	<u>264.404</u>
Passiver		<u><u>35.374.844</u></u>	<u><u>31.497.025</u></u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

2

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	28.033.551	3.061.891	31.175.442
Årets resultat	0	3.878.145	46.570	3.924.715
Egenkapital ultimo	80.000	31.911.696	3.108.461	35.100.157

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.461.174
Kostpris ultimo	3.461.174
Opskrivninger primo	28.033.550
Afskrivninger på goodwill	(325.965)
Andel af årets resultat	3.008.138
Regulering interne avancer	1.253.152
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	(57.179)
Opskrivninger ultimo	31.911.696
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.372.870

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Kompakt A/S	Aarhus	A/S	50,00
Borneo A/S	Aarhus	A/S	15,63

På trods af selskabets ejerandel på 15,63% af Borneo A/S er selskabet vurderet som en associeret virksomhed. Det er imellem ejerne aftalt, at Dallas Texas Holding ApS har en betydelige indflydelse i Borneo A/S koncernen. Kapitalandelene er som følge heraf indregnet som en associeret virksomhed.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.