

Dorthe Laursen Holding ApS
Aalborgvej 170
8830 Tjele
CVR-nr. 33505221

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.11.2016

Dirigent

Navn: Dorthe Laursen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.06.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dorthe Laursen Holding ApS
Aalborgvej 170
8830 Tjele

CVR-nr.: 33505221

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Dorthe Laursen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Dorthe Laursen 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 01.11.2016

Direktion

Dorthe Laursen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Dorthe Laursen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dorthe Laursen Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 01.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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 kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat, samt afskrivning af goodwill.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill.

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.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 10 år.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttotab		(10.000)	(9.563)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.109.139	1.242.047
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.578)</u>	<u>(1.767)</u>
Årets resultat		<u>2.097.561</u>	<u>1.230.717</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.188.400	1.188.699
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		909.139	522.047
Overført resultat		<u>22</u>	<u>(480.029)</u>
		<u>2.097.561</u>	<u>1.230.717</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>10.643.475</u>	<u>9.720.336</u>
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>10.643.475</u>	<u>9.720.336</u>
Anlægsaktiver		<u>10.643.475</u>	<u>9.720.336</u>
Likvide beholdninger		<u>8.422</u>	<u>8.699</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.422</u>	<u>8.699</u>
Aktiver		<u>10.651.897</u>	<u>9.729.035</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.243.475	1.320.336
Overført overskud eller underskud		7.129.372	7.129.350
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.188.400	1.188.699
Egenkapital		<u>10.641.247</u>	<u>9.718.385</u>
Anden gæld		10.650	10.650
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.650</u>	<u>10.650</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.650</u>	<u>10.650</u>
Passiver		<u><u>10.651.897</u></u>	<u><u>9.729.035</u></u>
Hovedaktivitet	2		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	80.000	1.320.336	7.129.350	1.188.699
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.188.699)
Valutakursreguleringer	0	11.891	0	0
Øvrige egenkapitalposter	0	2.109	0	0
Årets resultat	0	909.139	22	1.188.400
Egenkapital ultimo	80.000	2.243.475	7.129.372	1.188.400
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				9.718.385
Udbetalt ordinært udbytte				(1.188.699)
Valutakursreguleringer				11.891
Øvrige egenkapitalposter				2.109
Årets resultat				2.097.561
Egenkapital ultimo				10.641.247

Noter

	Kapitalan- dele i associ- erede virk- somheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	8.400.000
Kostpris ultimo	8.400.000
Opskrivninger primo	1.320.336
Valutakursreguleringer	11.893
Afskrivninger på goodwill	(272.363)
Andel af årets resultat	2.381.502
Udbytte	(1.200.000)
Andre reguleringer	2.107
Opskrivninger ultimo	2.243.475
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.643.475

Koncerngoodwill indregnes med regnskabsmæssig værdi på 1.089.454 kr.

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
K. Laursen Holding A/S	Viborg	A/S	12,0

2. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i ejerskab af kapitalandele i associeret virksomhed.