

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16

DAH Toreby Holding ApS

Torebyvej 16
4891 Toreby L

CVR-nr. 33773390

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2017.

Dirigent: _____
Anders Jalkiewicz

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 . F: 5485 3702
CVR NR. 31579309
LOUREVISION.DK

MEMBER OF
DANSKE REVISORER
FSR*



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for DAH Toreby Holding ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Toreby L, den 16. april 2017.

Direktion

Ghita Svan Hansen

Anders Jalkiewicz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DAH Toreby Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DAH Toreby Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

Nykøbing F., den 16. april 2017

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR 31579309

Thomas Bylov

registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DAH Toreby Holding ApS

Torebyvej 16

4891 Toreby L

CVR-nr.: 33773390

Hjemstedskommune: Guldborgsund

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Ghita Svan Hansen

Anders Jalkiewicz

Revisor

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

Toldbodgade 11

4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Jyske Bank

Toldbodgade 25

4800 Nykøbing F.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive investerings- og finansieringsvirksomhed, herunder eje anpartar og aktier, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for mindre tilfredsstillende og er påvirket af resultat fra datterselskab.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DAH Toreby Holding ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen for den periode lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægt af kapitalandele

I moderselskabet indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat fra dattervirksomhed. Afskrivning på goodwill, der knytter sig til kapitalandelene, er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab på værdipapirer samt godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavende skat" eller "Skyldig skat".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år (restværdi = 0)
---	----------------------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Resterende goodwill-beløb indgår i værdien. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel. Årets afskrivning på goodwill er fratrukket i de indregnede resultatandele.

Anvendt regnskabspraksis

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede anparter, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Anparterne måles til anskaffelsessum. Såfremt anskaffelsessummen er væsentlig større end den anslåede genindvindingsværdi nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		143.455	8
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		120.000	20
Resultat før finansielle poster		23.455	-12
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-570.067	-31
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		60.853	117
Andre finansielle indtægter		137.907	24
Andre finansielle omkostninger		7.041	2
Resultat før skat		-354.893	95
Skat af årets resultat	1	45.214	28
Årets resultat		-400.107	67
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		6.315.095	2.981
Årets resultat		-400.107	67
Til disposition		5.914.988	3.048
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		0	-3.368
Udbytte for regnskabsåret		103.400	101
Overført til næste år		5.811.588	6.315
Disponeret i alt		5.914.988	3.048

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		460.000	580
Materielle anlægsaktiver i alt		460.000	580
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	939.238	1.509
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		964.238	1.509
Anlægsaktiver i alt		1.424.238	2.089
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.689.272	1.629
Andre tilgodehavender		101.484	162
Tilgodehavender i alt		1.790.756	1.791
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.778.553	2.730
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.778.553	2.730
Likvide beholdninger		127.418	0
Omsætningsaktiver i alt		4.696.727	4.521
Aktiver i alt		6.120.965	6.611

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	tkr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		5.811.588	6.315
Foreslået udbytte		103.400	101
Egenkapital i alt	3	5.994.988	6.496
Hensættelse til udskudt skat		26.950	28
Hensatte forpligtelser i alt		26.950	28
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.000	3
Anden gæld		96.027	83
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		99.027	86
Gældsforpligtelser i alt		99.027	86
Passiver i alt		6.120.965	6.611
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	46.222	0
	Udskudt skat af årets resultat	-1.008	28
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	0
	Skat af årets resultat i alt	45.214	28

2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2016	2015
		kr.	tkr.
	Kostpris, primo	3.171.931	3.172
	Kostpris, ultimo	3.171.931	3.172
	Værdireguleringer primo	-1.662.626	3.368
	Årets resultatandel	-570.067	-31
	Udloddet udbytte	0	-5.000
	Værdireguleringer, ultimo	-2.232.693	-1.663
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	939.238	1.509

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS, Hjemsteds Kommune Guldborgsund, nom. DKK 125.000

Ejerandelen er 100%

3	Egenkapital	Selskabs- kapital	Udbytte	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	101.200	6.315.095	6.496.295
	Årets resultat	0	103.400	-503.507	-400.107
	Udbetalt udbytte	0	-101.200	0	-101.200
	Saldo ultimo	80.000	103.400	5.811.588	5.994.988

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS' engagement med Jyske Bank har selskabet afgivet selvskyldnerkaution. SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS' bankgæld andrager DKK 119.650 pr. 31.12.2016.

Til sikkerhed for SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS' engagement med Jyske Bank har selskabet afgivet pant i Andre anlæg, driftsmateriel og inventar bogført værdi DKK 176.334.

Selskabet har afgivet likviditets- og støtteerklæring overfor SOS Dansk Autohjælp Toreby ApS om at yde finansiel støtte i nødvendigt omfang frem til 30. juni 2018.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildekatte som udbytteskat og royaltyskat. Koncernens samlede skat andrager DKK 0.