

DanHolding II ApS
Østergade 2, 6670 Holsted

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 33 96 26 49

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016..



Bjarne Løstein
Direktør

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for DanHolding II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 31. maj 2016

Direktion



Bjarne Lastein

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DanHolding II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DanHolding II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i note 1, hvori ledelsen redegør for indregningen og målingen af investering i og udlån til et Fransk datterselskab.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 31. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DanHolding II ApS Østergade 2 6670 Holsted
	CVR-nr.: 33 96 26 49
	Stiftet: 1. januar 2011
	Hjemsted: Vejen
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	5. regnskabsår
Direktion	Bjarne Lastein
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelse	Jyske Bank
Advokatforbindelse	Kirk Larsen
Dattervirksomheder	Backbone Aviation A/S, Esbjerg Postgården Holsted ApS, Holsted PG Fairytales ApS, Holsted B&N Holding, Holsted ApS, Holsted S.C.I Moulin Bleu Vézère, Frankrig

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og kapitalandele i tilknyttede selskaber. Selskabet ejer endvidere en helikoptere til udlejning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har investeret i samt foretaget udlån til et fransk datterselskab på i alt 9,5 mio. kr. i regnskabsåret 2015. På tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten foreligger der ikke et årsregnskab pr. 31. december 2015 for det Franske datterselskab. Investeringen samt udlånet er i årsrapporten for 2015 indregnet til kostpris, idet det er ledelsens vurdering, at der ikke er væsentlige ændringer hertil i 2015.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -1.746.262 mod 26.577.686 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DanHolding II ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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	3-15 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel finansielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DanHolding II ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til vedligeholdelse/service på helikopter. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-182.603	-33.575
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-420.909	-310.050
Driftsresultat	-603.512	-343.625
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-766.897	-2.139.313
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	348.500	32.218
Andre finansielle indtægter	0	29.177.942
Nedskrivning af finansielle aktiver	-650.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-74.353	-149.536
Resultat før skat	-1.746.262	26.577.686
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.746.262	26.577.686
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	26.577.686
Disponeret fra overført resultat	-1.746.262	0
Disponeret i alt	-1.746.262	26.577.686

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Helikopter og andre driftsmidler	4.507.341	4.928.250
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.507.341</u>	<u>4.928.250</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.814.251	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.423.117	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.237.368</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>25.744.709</u>	<u>4.928.250</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	168.049	34.254.139
	Tilgodehavender i alt	<u>168.049</u>	<u>34.254.139</u>
	Likvide beholdninger	10.931.036	1.893.792
	Omsætningsaktiver i alt	<u>11.099.085</u>	<u>36.147.931</u>
	Aktiver i alt	<u>36.843.794</u>	<u>41.076.181</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	36.110.518	38.856.780
	Egenkapital i alt	<u>36.190.518</u>	<u>38.936.780</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	400.000	533.033
	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.573.767
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>400.000</u>	<u>2.106.800</u>
	Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	253.276	32.601
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	253.276	32.601
	Gældsforpligtelser i alt	<u>253.276</u>	<u>32.601</u>
	Passiver i alt	<u>36.843.794</u>	<u>41.076.181</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet har investeret i samt foretaget udlån til et fransk datterselskab på i alt 9,5 mio. kr. i regnskabsåret 2015. På tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten foreligger der ikke et årsregnskab pr. 31. december 2015 for det Franske datterselskab. Investeringen samt udlånet er i årsrapporten for 2015 indregnet til kostpris, idet det er ledelsens vurdering, at der ikke er væsentlige ændringer hertil i 2015		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>74.353</u>	<u>149.536</u>
	<u>74.353</u>	<u>149.536</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
		Helikopter og andre driftsmidler
Kostpris primo		<u>6.204.291</u>
Kostpris ultimo		<u>6.204.291</u>
Af- og nedskrivninger primo		1.276.041
Årets afskrivninger		<u>420.909</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>1.696.950</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>4.507.341</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.205.000	1.205.000
Tilgang i årets løb	1.053.695	0
Kostpris ultimo	2.258.695	1.205.000
Opskrivninger primo	-4.052.788	-1.913.475
Årets resultat	-1.659.454	-2.139.313
Tilskud Postgården Holsted ApS	4.000.000	0
Tilskud PG Fairytale Holsted ApS	600.000	0
Opskrivninger ultimo	-1.112.242	-4.052.788
Overført til hensatte forpligtelser	1.667.798	2.847.788
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.667.798	2.847.788
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.814.251	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Backbone Aviation A/S	Esbjerg	100 %
Postgården Holsted ApS	Holsted	100 %
PG Fairytale ApS	Holsted	100 %
B&N Holding, Holsted ApS	Holsted	66,7 %
S.C.I Moulin Bleu Vézère	Frankrig	99 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	37.856.780	12.279.094
Årets overførte resultat	-1.746.262	26.577.686
	36.110.518	38.856.780
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerantebrev på i alt 4.000 t.kr. til sikkerhed for enhver bankgæld i hele koncernen. Koncernen har på balancedagen ingen bankgæld.		

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor dattervirksomheden Postgården Holsted ApS tilkendegivet, at ville opretholde den nuværende finansiering samt støtte med likviditet, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.