

Daniaco Holding ApS

Vandvejen 7, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 73 64 21

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2018.

Anders Bahn Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	20
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Daniaco Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 27. februar 2018

Direktion

Anders Bahn Christiansen

Frank Kruse-Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Daniaco Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Daniaco Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus C, den 27. februar 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 31373

Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Daniaco Holding ApS Vandvejen 7 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 34 73 64 21
	Stiftet: 15. november 2012
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Anders Bahn Christiansen Frank Kruse-Jensen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Danske Bank
Advokatforbindelse	Delacour
Dattervirksomheder	Dania Trucking A/S, Aarhus Trepco A/S, Aarhus Dania Properties ApS, Aarhus
Associerede virksomheder	Krusco Holding ApS, Aarhus Bahnco Holding ApS, Aarhus

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	38.926	36.107	36.065	34.358	33.614
Resultat af ordinær primær drift	7.288	5.659	7.883	7.874	6.646
Finansielle poster, netto	-472	-486	-407	-691	-1.402
Årets resultat	5.229	4.349	6.121	5.899	4.312
Balance:					
Balancesum	54.384	48.471	50.115	47.084	45.282
Egenkapital	18.130	12.560	12.212	10.091	4.392
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	4.839	10.057	5.738	9.172	3.839
Investeringsaktivitet	-4.223	-1.038	-7.865	-1.942	-24.083
Finansieringsaktivitet	-5.116	-3.613	-4.981	-6.342	23.509
Pengestrømme i alt	-4.500	5.406	-7.108	888	3.265
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	50	50	43	45	45
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	33,3	25,9	24,4	21,4	9,7
Egenkapitalforrentning	34,1	35,1	54,9	81,5	196,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen udfører indenrigs- og international kørsel med skibscontainere, reparation af trailere, udlejning af fast ejendom m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 38.926 t.kr. mod 36.107 t.kr. sidste år. Resultat før finansielle poster udgør 7.288 tkr. mod 5.659 tkr. sidste år. Resultat før skat udgør 6.816 tkr. mod 5.173 tkr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.229 t.kr. mod 4.349 t.kr. sidste år.

Af strategiske og praktiske årsager har koncernen med virkning fra 1. januar 2017 valgt at udskille ejendom og lejemål beliggende på Østhavsvej 35, Aarhus, i et selvstændigt ejendomsselskab: ”Dania Properties ApS”.

Miljøforhold

Koncernens forretningsområde er energikrævende, hvilket medfører et ansvar for aktivt at deltage i udvikling af løsninger til at reducere miljøpåvirkninger. Koncernen stræber efter at gøre forretningsaktiviteten så energieffektiv som muligt gennem innovation indenfor såvel teknologi som processer og forretningsgange. Hele vognparken opfylder i dag minimum Euro V standarden og nye biler er indkøbt med Euro VI standarden. Der er blevet arbejdet intensivt med køreadfærd, og vi har således opfyldt vores målsætning om en reduktion af CO2 udledningen med min. 2 %.

Målsætningen for det kommende år er en yderligere reduktion af CO2 udledningen med 2 %.

Organisation

Det er afgørende for koncernen at kunne tiltrække og fastholde dygtige medarbejdere med de rette kvalifikationer og kompetencer. Engagerede, loyale og kompetente medarbejdere er en forudsætning for også i fremtiden at kunne levere den bedste kvalitet og service til kunder og samarbejdspartnere samt sikre tilfredsstillende finansielle resultater.

Den forventede udvikling

Der forventes positiv markedsudvikling i 2018. Aktiviteter og nettoresultat forventes at blive på niveau med 2017. Der er planlagt nye investeringer i driftsmateriel.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daniaco Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Koncernens domicilejendom måles til dagsværdi. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Forskellen mellem den hidtidige regnskabsmæssige værdi og dagsværdien ultimo året skal indregnes direkte på egenkapitalen uden tilpasning af sammenligningstal. Ændringen har derfor ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller på sammenligningstallene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Daniaco Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Daniaco Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, -interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der beslutes af den overtagne virksomhed, indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses som gennemført den første dag i regnskabsåret, og der foretages tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Bygninger opskrives på grundlag af afkastbaseret beregning af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	21 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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 modervirksomhedens 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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 Daniaco Holding ApS som administrationsselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 provenuet 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 afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste	38.926	36.107	-59	-20
1 Personaleomkostninger	-27.384	-26.157	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.254	-4.291	0	0
Driftsresultat	7.288	5.659	-59	-20
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.275	4.364
Andre finansielle indtægter	14	34	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-486	-520	0	-1
Resultat før skat	6.816	5.173	5.216	4.343
2 Skat af årets resultat	-1.587	-824	13	5
3 Årets resultat	5.229	4.349	5.229	4.348

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Note					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	8.650	4.786	0	0
5	Produktionsanlæg og maskiner	24.481	23.169	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	483	517	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>33.614</u>	<u>28.472</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	19.876	14.260
	Deposita	0	4	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>4</u>	<u>19.876</u>	<u>14.260</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.614</u>	<u>28.476</u>	<u>19.876</u>	<u>14.260</u>
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	126	139	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>126</u>	<u>139</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.158	16.066	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	369	99	1.413	5
	Andre tilgodehavender	384	404	0	0
8	Periodeafgrænsningsposter	733	836	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>20.644</u>	<u>17.405</u>	<u>1.413</u>	<u>5</u>
	Likvide beholdninger	0	2.451	297	257
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.770</u>	<u>19.995</u>	<u>1.710</u>	<u>262</u>
	Aktiver i alt	<u>54.384</u>	<u>48.471</u>	<u>21.586</u>	<u>14.522</u>

Balance 31. december

		Koncern		Modervirksomhed	
		2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Passiver					
<u>Note</u>					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	80	80	80	80
	Reserve for opskrivninger	3.197	0	3.197	0
	Overført resultat	14.853	12.480	14.853	12.479
	Egenkapital i alt	18.130	12.560	18.130	12.559
Hensatte forpligtelser					
9	Hensættelser til udskudt skat	3.069	1.576	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.069	1.576	0	0
Gældsforpligtelser					
10	Gæld til realkreditinstitutter	2.867	3.289	0	0
11	Leasingforpligtelser	7.790	6.038	0	0
	Deposita	90	90	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.747	9.417	0	0

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Kortfristet del af langfristet gæld	3.616	7.063	0	0
Gæld til pengeinstitutter	2.049	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.015	10.397	15	15
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.441	1.947
Anden gæld	6.758	7.458	0	1
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.438	24.918	3.456	1.963
Gældsforpligtelser i alt	33.185	34.335	3.456	1.963
Passiver i alt	54.384	48.471	21.586	14.522

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

14 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapi- tal t.kr.	Reserve for opskrivninger t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2016	80	0	12.132	12.212
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	348	348
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	4.000	4.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-4.000	-4.000
Egenkapital 1. januar 2017	80	0	12.480	12.560
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	2.229	2.229
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	3.000	3.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-3.000	-3.000
Årets opskrivning	0	3.341	0	3.341
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-144	144	0
	80	3.197	14.853	18.130

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapi- tal t.kr.	Reserve for op- skrivninger t.kr.	Overført resultat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2016	80	0	12.132	12.212
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	4.348	4.348
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-4.000	-4.000
Egenkapital 1. januar 2017	80	0	12.480	12.560
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	2.229	2.229
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	3.000	3.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-3.000	-3.000
Årets opskrivning	0	3.341	0	3.341
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-144	144	0
	80	3.197	14.853	18.130

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Koncern	
	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
Årets resultat	5.229	4.419
Reguleringer	5.417	3.834
Ændring i driftskapital	-4.033	2.608
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.613	10.861
Renteindbetalinger og lignende	14	33
Renteudbetalinger og lignende	-486	-520
Pengestrøm fra ordinær drift	6.141	10.374
Betalt selskabsskat	-1.302	-317
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.839	10.057
Køb af materielle anlægsaktiver	-6.038	-5.784
Salg af materielle anlægsaktiver	1.815	4.746
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.223	-1.038
Optagelse af langfristet gæld	5.811	5.590
Afdrag på langfristet gæld	-7.927	-5.203
Betalt udbytte	-3.000	-4.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-5.116	-3.613
Ændring i likvider	-4.500	5.406
Likvider 1. januar 2017	2.451	-2.955
Likvider 31. december 2017	-2.049	2.451
Likvider		
Likvide beholdninger	-2.049	2.451
Likvider 31. december 2017	-2.049	2.451

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	23.946	22.949	0	0
Pensioner	1.968	1.924	0	0
Andre omkostninger til social sikring	416	408	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	1.054	876	0	0
	27.384	26.157	0	0
Direktion og bestyrelse	2.473	2.412	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	50	50	0	0
	Koncern		Modervirksomhed	
	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.031	700	-13	-5
Årets regulering af udskudt skat	556	124	0	0
	1.587	824	-13	-5
			Modervirksomhed	
			2017 t.kr.	2016 t.kr.
3. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			3.000	4.000
Overføres til overført resultat			2.229	348
Disponeret i alt			5.229	4.348

Noter

	Koncern	
	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	15.282	15.282
Kostpris 31. december 2017	15.282	15.282
Årets opskrivning	4.278	0
Opskrivninger 31. december 2017	4.278	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-10.497	-9.986
Årets afskrivninger	-413	-510
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-10.910	-10.496
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	8.650	4.786
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	4.556	4.786

Ejendommen er indregnet til dagsværdi på baggrund af afkastbaseret beregning. Ændringer i markedet kan ændre dagsværdien.

Opgørelse af dagsværdien på selskabets ejendom, der udlejes til erhvervmæssig benyttelse, er baseret på et normaliseret driftsresultat på kr. 0,7 mio og et afkastkrav på 7,5-8,5 % Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakterne.

Noter

5. Produktionsanlæg og maskiner

Kostpris 1. januar 2017	57.127	62.569
Tilgang i årets løb	5.884	5.705
Afgang i årets løb	-5.012	-11.147
Kostpris 31. december 2017	57.999	57.127
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-33.958	-36.682
Årets afskrivninger	-3.677	-3.678
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	4.117	6.402
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-33.518	-33.958
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	24.481	23.169
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	23.139	21.526

Koncern

31/12 2017	31/12 2016
t.kr.	t.kr.

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2017	4.058	4.441
Tilgang i årets løb	154	78
Afgang i årets løb	-385	-461
Kostpris 31. december 2017	3.827	4.058
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-3.541	-3.900
Årets afskrivninger	-163	-102
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	360	461
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-3.344	-3.541
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	483	517

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2017	21.983	21.683
Tilgang i årets løb	0	300
Kostpris 31. december 2017	21.983	21.983
Opskrivninger 1. januar 2017	-7.723	-8.087
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	5.275	2.664
Udbytte	-3.000	-4.000
Årets reguleringer	0	1.700
Andre kapitalbevægelser	3.341	0
Opskrivninger 31. december 2017	-2.107	-7.723
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	19.876	14.260

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Årets resultat t.kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Daniaco Holding ApS t.kr.
Dania Trucking A/S, Aarhus	100 %	13.824	4.874	13.824
Trepcø A/S, Aarhus	100 %	502	228	502
Dania Properties ApS, Aarhus	100 %	5.550	173	5.550
		19.876	5.275	19.876

	Koncern	
	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	733	836
	733	836

Noter

	Koncern	
	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2017	1.576	1.452
Udskudt skat af årets resultat	556	124
Udskudt skat af egenkapitalposter	937	0
	3.069	1.576

	Koncern	
	31/12 2017 t.kr.	31/12 2016 t.kr.
10. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.283	3.692
Heraf forfalder inden for 1 år	-416	-403
	2.867	3.289

Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.137	1.772
---	-------	-------

11. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	10.990	12.698
Heraf forfalder inden for 1 år	-3.200	-6.660
	7.790	6.038
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.283 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 8.650 t.kr.

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for mellemværende til pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	17 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	18.976 t.kr.
Driftsmidler	116 t.kr.

Moderselskabet

Til sikkerhed for selskabets og datterselskabet Dania Trucking A/S samlede bankengagement, er der givet pant i kapitalandelene i Dania Trucking A/S.

13. Eventualposter

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en årlige leje på t.kr. 1.850 vedrørende arealleje på Århus Havn, husleje, leje af biler samt øvrigt driftsmateriel. Restydelser for leje- og leasingforpligtelserne udgør t.kr. 3.267.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

14. Nærtstående parter

Transaktioner

Alle transaktioner med tilknyttede virksomheder er foretaget på markedsmæssige vilkår.