

Daniaco Holding ApS

Vandvejen 7, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 73 64 21

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2017.

Anders Bahn Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse for koncernen	19
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	19
Pengestrømsopgørelse	20
Noter	21

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 11. maj 2017

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 2016, 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 2016, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 regnskabsbrugerne 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.

Hadsten, den 11. maj 2017

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor

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 2016 - 31. december 2016
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
Associerede virksomheder	Krusco Holding ApS, Aarhus Bahnco Holding ApS, Aarhus

Hovedtal og nøgletal for koncernen

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

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

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 36.107 t.kr. mod 36.065 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.348 t.kr. mod 6.121 t.kr. sidste år.

Koncernen har valgt igen at drive trailerservice og -reparationsvirksomhed og har til formålet stiftet selskabet ”Trepco A/S”, beliggende på Østhavnsvej 35, Aarhus.

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 en ganske svag, men positiv markedsudvikling i 2017. Aktiviteter og nettoresultat forventes at blive på niveau med 2015. Der er planlagt nye investeringer i driftsmateriel.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 besluttet 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 sambeskatte 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.

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 revideres 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.

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

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 leasingydelser. 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 Daniaco Holding 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.

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 nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	
	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	36.107	36.065	-20	-18
1 Personaleomkostninger	-26.157	-24.346	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.291	-3.836	0	0
Driftsresultat	5.659	7.883	-20	-18
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.364	6.139
Andre finansielle indtægter	34	295	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	-520	-702	-1	-5
Resultat før skat	5.173	7.476	4.343	6.116
2 Skat af årets resultat	-824	-1.355	5	5
3 Årets resultat	4.349	6.121	4.348	6.121

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	4.786	5.296	0	0
5	Produktionsanlæg og maskiner	23.169	25.886	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	517	541	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.472</u>	<u>31.723</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.260	13.595
	Deposita	4	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4</u>	<u>0</u>	<u>14.260</u>	<u>13.595</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>28.476</u>	<u>31.723</u>	<u>14.260</u>	<u>13.595</u>
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	139	133	0	0
	Varebeholdninger i alt	<u>139</u>	<u>133</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.066	16.779	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	99	507	5	5
	Andre tilgodehavender	404	198	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	836	775	0	0
	Tilgodehavender i alt	<u>17.405</u>	<u>18.259</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.451</u>	<u>0</u>	<u>257</u>	<u>357</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.995</u>	<u>18.392</u>	<u>262</u>	<u>362</u>
	Aktiver i alt	<u>48.471</u>	<u>50.115</u>	<u>14.522</u>	<u>13.957</u>

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Passiver				
Egenkapital				
Virksomhedskapital	80	80	80	80
Overført resultat	12.480	12.132	12.479	12.132
Egenkapital i alt	12.560	12.212	12.559	12.212
Hensatte forpligtelser				
8 Hensættelser til udskudt skat	1.576	1.452	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	1.576	1.452	0	0
Gældsforpligtelser				
9 Gæld til realkreditinstitutter	3.289	3.692	0	0
10 Leasingforpligtelser	6.038	8.145	0	0
Deposita	90	292	0	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.417	12.129	0	0

Balance 31. december

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Kortfristet del af langfristet gæld	7.063	4.167	0	0
Gæld til pengeinstitutter	0	2.956	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.397	9.789	15	15
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.947	1.660
Gæld til associerede virksomheder	0	71	0	0
Anden gæld	7.458	7.339	1	70
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.918</u>	<u>24.322</u>	<u>1.963</u>	<u>1.745</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>34.335</u>	<u>36.451</u>	<u>1.963</u>	<u>1.745</u>
Passiver i alt	<u>48.471</u>	<u>50.115</u>	<u>14.522</u>	<u>13.957</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

13 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2015	80	10.011	10.091
Årets overførte overskud eller underskud	0	6.121	6.121
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-4.000	-4.000
Egenkapital 1. januar 2016	80	12.132	12.212
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.348	4.348
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-4.000	-4.000
	80	12.480	12.560

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført resul- tat t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital 1. januar 2015	80	10.011	10.091
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.121	2.121
Egenkapital 1. januar 2016	80	12.132	12.212
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.348	4.348
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-4.000	-4.000
	80	12.480	12.560

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Koncern	
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
Årets resultat	4.348	6.121
Reguleringer	3.925	2.965
Ændring i driftskapital	2.588	-1.959
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.861	7.127
Renteindbetalinger og lignende	33	295
Renteudbetalinger og lignende	-520	-702
Pengestrøm fra ordinær drift	10.374	6.720
Betalt selskabsskat	-317	-982
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.057	5.738
Køb af materielle anlægsaktiver	-5.784	-9.004
Salg af materielle anlægsaktiver	4.746	1.139
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	0
Modtagne udbytter	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.038	-7.865
Optagelse af langfristet gæld	5.590	2.828
Afdrag på langfristet gæld	-5.203	-3.809
Betalt udbytte	-4.000	-4.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.613	-4.981
Ændring i likvider	5.406	-7.108
Likvider 1. januar 2016	-2.955	4.153
Likvider 31. december 2016	2.451	-2.955
Likvider		
Likvide beholdninger	2.451	-2.955
Likvider 31. december 2016	2.451	-2.955

Noter

	Koncern			
	2016	2015		
	t.kr.	t.kr.		t.kr.
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	22.949			21.100
Pensioner	1.924			1.713
Andre omkostninger til social sikring	408			408
Personalemkostninger i øvrigt	876			1.125
	26.157			24.346
Direktion og bestyrelse	2.412			3.700
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	50			43
	Koncern		Modervirksomhed	
	2016	2015	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	700	783	-5	-5
Årets regulering af udskudt skat	124	572	0	0
	824	1.355	-5	-5
			Modervirksomhed	
			2016	2015
			t.kr.	t.kr.
3. Forslag til resultatdisponering				
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret			4.000	4.000
Overføres til overført resultat			348	2.121
Disponeret i alt			4.348	6.121

Noter

	Koncern	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016	15.282	15.282
Kostpris 31. december 2016	15.282	15.282
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-9.986	-9.476
Årets afskrivninger	-510	-510
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-10.496	-9.986
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	4.786	5.296
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. januar 2016	62.569	59.178
Tilgang i årets løb	5.705	8.433
Afgang i årets løb	-11.147	-5.042
Kostpris 31. december 2016	57.127	62.569
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-36.682	-38.223
Årets afskrivninger	-3.678	-3.295
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	6.402	4.835
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-33.958	-36.683
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	23.169	25.886
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	21.526	19.685
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	4.441	3.869
Tilgang i årets løb	78	572
Afgang i årets løb	-461	0
Kostpris 31. december 2016	4.058	4.441
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-3.900	-3.869
Årets afskrivninger	-102	-31
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	461	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-3.541	-3.900
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	517	541

Noter

	Modervirksomhed	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	21.683	21.183
Tilgang i årets løb	300	500
Kostpris 31. december 2016	21.983	21.683
Opskrivninger 1. januar 2016	-8.087	-10.227
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.664	4.439
Udbytte	-4.000	-4.000
Årets reguleringer	1.700	1.700
Opskrivninger 31. december 2016	-7.723	-8.088
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	14.260	13.595

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 %	13.986	2.897	13.986
Trepcos A/S, Aarhus	100 %	274	-526	274
		14.260	2.371	14.260

	Koncern	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2016	1.452	791
Udskudt skat af årets resultat	124	661
	1.576	1.452

Noter

	Koncern	
	31/12 2016 t.kr.	31/12 2015 t.kr.
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.692	4.095
Heraf forfalder inden for 1 år	-403	-403
	<u>3.289</u>	<u>3.692</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.772</u>	<u>2.016</u>
10. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	12.698	11.909
Heraf forfalder inden for 1 år	-6.660	-3.764
	<u>6.038</u>	<u>8.145</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Koncernen**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.692 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 4.786 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende til pengeinstitut, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	5 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	16.066 t.kr.
Driftsmidler	104 t.kr.

Moderselskabet

Til sikkerhed for selskabets og datterselskabets samlede bankengagement, er der givet pant i kapitalandele i datterselskabet.

Noter

12. Eventualposter

Operationel leasing

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende arealleje på Århus Havn, husleje, leje af biler samt øvrigt driftsmateriel. Restydelse for leasingforpligtelserne udgør kr. 2 mio.

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.

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i modervirksomhedens fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Bahnco Holding ApS, Aarhus

Krusco Holding ApS, Aarhus