



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Danmic Holding ApS

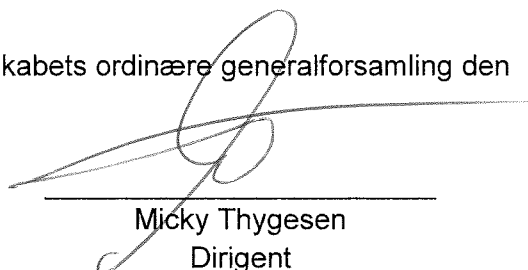
Tigervej 37

4600 Køge

(CVR-nr. 35 67 40 39)

Årsrapport for 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/6 2016



Micky Thygesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

Side

Selskabsoplysninger

2

Påtegninger

Ledelsespåtegning

3

Den uafhængige revisors erklæringer

4

Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

8

Balance

9

Noter

11

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Danmic Holding ApS
Tigervej 37
4600 Køge

CVR-nr.: 35 67 40 39
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2015

Aktivitet Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre virksomheder, samt drive investeringsselskab.

Bestyrelse Daniel Stenkilde Andersen, formand

Direktion Micky Thygesen

Datterselskab PlusVikar ApS
PlusVikar Teknik ApS
PlusVikar SE AB
Polvik Sp. Z o.o.
ITS BV
Plus Holding ApS

Revisor Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Galoche Allé 6, 4600 Køge
www.addere.dk

Ledelsespåtegning

3

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Danmic Holding ApS.

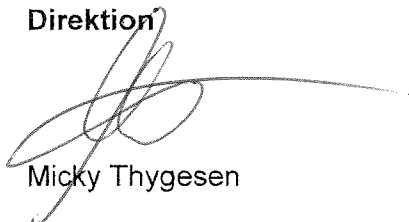
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

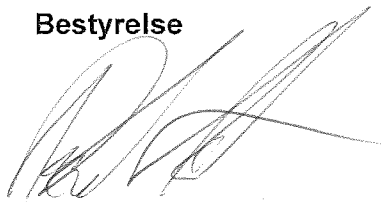
Køge, den 15. juni 2016

Direktion



Micky Thygesen

Bestyrelse



Daniel Stenkilde Andersen
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Danmic Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danmic Holding 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 udførelsen af revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi tager forbehold for målingen (værdien) af Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med t.kr. 3.181, idet vi ikke har kunnet få tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis herfor.

Vi tager forbehold for målingen (værdien) af Kapitalandele i associerede virksomheder med t.kr. - 192, idet vi ikke har kunnet få tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis herfor.

Vi tager forbehold for målingen af åbningsbalancen pr. 1. januar 2015, samt eventuel afledt effekt på sammenligningstallene i resultatopgørelsen, idet vi ikke har kunnet få tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis herfor.

Vi har ikke modtaget egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for fortsat drift og tager derfor forbehold for fortsat drift. Vi er ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde regnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

5

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

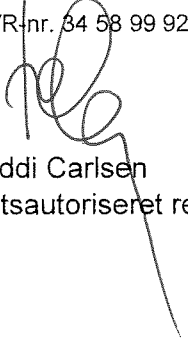
Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabets ledelse har ikke overholdt sine forpligtelse i henhold til selskabsloven om selskabsretlige dokumenter m.m., hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Køge, den 15. juni 2016

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
(CVR-nr. 34 58 99 92)


Ruddi Carlsen
statsautoriseret revisor

GENERELT

Årsregnskabet for Danmic Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser eller tilgodehavender. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af goodwill eller badwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill/badwill. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

9

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.911.588	557.132
Indtægter kapitalandele i associerede virksomheder	-217.319	34
Andre eksterne omkostninger	-10.857	-4.125
Bruttofortjeneste	1.683.412	553.041
Andre finansielle omkostninger	-55.370	0
Resultat før skat	1.628.042	553.041
1 Skat af årets resultat	12.735	0
ÅRETS RESULTAT	1.640.777	553.041
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.694.269	557.166
Overført resultat	-53.492	-4.125
Anvendelse i alt	1.640.777	553.041

Balance pr. 31. december

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.181.437	1.219.849
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	25.034
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.181.437	1.244.883
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.181.437	1.244.883
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	538.465	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.000.000	0
Andre tilgodehavender	25.000	25.000
Tilgodehavender i alt	1.563.465	25.000
Likvide beholdninger	5.241	97
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.568.706	25.097
AKTIVER I ALT	4.750.143	1.269.980

Balance pr. 31. december

11

PASSIVER

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.668.459	974.190
Overført resultat	-57.617	-4.125
4 EGENKAPITAL I ALT	<u>2.660.842</u>	<u>1.020.065</u>
3 Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder	192.285	0
HENSÆTTELSER I ALT	<u>192.285</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter m.v.	1.060.370	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	247.415
Selskabsskat	562.436	0
Anden gæld	261.710	0
Kortfristet gæld i alt	<u>1.897.016</u>	<u>249.915</u>
GÆLD I ALT	<u>1.897.016</u>	<u>249.915</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.750.143</u>	<u>1.269.980</u>
5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

12

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-12.735	0
	<u>-12.735</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
PlusVikar ApS, Køge, ejerandel 100%		
PlusVikar Teknik ApS, Køge, ejerandel 100%		
PlusVikar SE AB, Sverige, ejerandel 100%		
Polvik Sp. Z o.o., Polen, ejerandel 100%		
ITS BV, Holland, ejerandel 100%		
Plus Holding ApS, Køge, ejerandel 100%		
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Jung Messe ApS, Køge, ejerandel 50%.		
4 Egenkapital		
Selskabskapital		
Selskabskapital	50.000	0
Ændring i året	0	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	974.190	0
Årets op- og nedskrivning	0	417.024
Henlagt af årets resultat	1.694.269	557.166
	<u>2.668.459</u>	<u>974.190</u>

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Overført resultat		
Saldo primo	-4.125	0
Årets resultat	1.640.777	553.041
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.694.269	-557.166
	<u>-57.617</u>	<u>-4.125</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.660.842</u>	<u>1.020.065</u>

5 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret over for dattervirksomheds banklån, max. kaution

1.500.000

Sambeskatning

Danmic Holding ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.