

Dorschæus Holding 2015 ApS

Skovbyvej 31
4840 Nørre Alslev

CVR.nr. 36 70 56 73

Årsrapport for året 2015/16

1. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 7/3 2017.

NR



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. april - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10-11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dorschæus Holding 2015 ApS
Skovbyvej 31
4840 Nørre Alslev

Telefon: 4094 6453
E-mail: kj2015aps@gmail.com

CVR-nr.: 36 70 56 73
Stiftet: 1. april 2015
Hjemsted: Nørre Alslev
Regnskabsår: 1. april 2015 - 30. september 2016

Direktion

Nønne Rasmine Cristina Christensen

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af holdingvirksomhed og dermed beslægtet aktivitet

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Dorschæus Holding 2015 ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 3. marts 2017

I direktionen


Nønne Rasmine Cristina Christensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Dorschæus Holding 2015 ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Dorschæus Holding 2015 ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 3. marts 2017

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Dorschæus Holding 2015 ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår, er der ikke sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver:

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

I resultatopgørelsen indregnes andel af de dattervirksomhedernes resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statustidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

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

Selskabsskat:

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

Resultatopgørelse 1. april - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
BRUTTOTAB	-6.250
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	14.576
Andre finansielle omkostninger	-4.375
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	3.951
Skat af årets resultat	2.326
ÅRETS RESULTAT	6.277
Der af ledelsen foreslås anvendt således:	
Udbytte	0
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.576
Overført til næste år	-8.299
	6.277

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Aktiver:	
Anlægsaktiver:	
Finansielle anlægsaktiver:	
Kapitalandele i dattervirksomheder	164.576
Andre værdipapirer og kapitalandele (anl)	2.326
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>166.902</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>166.902</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>166.902</u></u>

Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Passiver:	
Egenkapital:	
1 Selskabskapital	50.000
2 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	14.576
3 Overført overskud eller underskud	-8.299
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>56.277</u>
Gældsforpligtelser:	
Kortfristede gældsforpligtelser:	
Anden gæld	110.625
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>110.625</u>
4 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>110.625</u>
PASSIVER I ALT	<u>166.902</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger	
6 Eventualposter mv.	

Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>
1 Selskabskapital	
Selskabskapital primo	0
Ændring i året	50.000
	<u>50.000</u>
2 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
Opskrivning primo	0
Ændring i året	14.576
	<u>14.576</u>
3 Overført overskud eller underskud	
Overført overskud/underskud tidligere år	0
Overført årets resultat	-8.299
	<u>-8.299</u>
4 Gældsforpligtelser	
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>
5 Sikkerheder og pantsætninger	
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.	
6 Eventualposter mv.	
Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.	