

DCB Holding ApS
Østerlandsvej 2
9240 Nibe
CVR-nr. 36732881

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.12.2016

Dirigent

Navn: Thomas Hougaard Bonde

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DCB Holding ApS
Østerlandsvej 2
9240 Nibe

CVR-nr.: 36732881

Stiftet: 05.05.2015

Hjemsted: Nibe

Regnskabsår: 05.05.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Thomas Hougaard Bonde, formand
Kristen Møller Jensen
Jon Jensen

Direktion

Nils Erik Lindskrog Smith, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 05.05.2015 - 30.09.2016 for DCB Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 05.05.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 01.12.2016

Direktion

Nils Erik Lindskrog Smith
direktør

Bestyrelse

Thomas Hougaard Bonde
formand

Kristen Møller Jensen

Jon Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DCB Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DCB Holding ApS for regnskabsåret 05.05.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 05.05.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 01.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Hoved- og nøgletal	
Hovedtal	
Bruttotab	(284)
Driftsresultat	(284)
Resultat af finansielle poster	12.405
Årets resultat	12.274
Samlede aktiver	91.427
Egenkapital	64.129
Nøgletal	
Egenkapitalens forrentning (%)	19,1
Soliditetsgrad (%)	70,1

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af investering i aktier samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har genereret et overskud på 12.274 t.kr., hvilket af ledelsen anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Sammenligningstal er ikke medtaget som følge af, at det er selskabets første regnskabsår.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 2 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 15 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

DCB Holding ApS har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(284.185)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.816.003
Andre finansielle omkostninger		<u>(411.086)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		12.120.732
Skat af ordinært resultat	1	<u>152.960</u>
Årets resultat		<u><u>12.273.692</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		12.816.003
Overført resultat		<u>(542.311)</u>
		<u>12.273.692</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		88.030.217
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>88.030.217</u>
Anlægsaktiver		<u>88.030.217</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.000.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		2.396.892
Tilgodehavender		<u>3.396.892</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.396.892</u>
Aktiver		<u><u>91.427.109</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		137.252
Overkurs ved emission		51.504.208
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		13.030.217
Overført overskud eller underskud		<u>(542.311)</u>
Egenkapital		<u>64.129.366</u>
Bankgæld		25.000.000
Skyldig selskabsskat		<u>2.243.932</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>27.243.932</u>
Bankgæld		19.934
Anden gæld		<u>33.877</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>53.811</u>
Gældsforpligtelser		<u>27.297.743</u>
Passiver		<u>91.427.109</u>
Eventualforpligtelser	3	

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	50.000	0	0	0
Kapitalforhøjelse	153.452	76.345.363	0	0
Kapitalnedsættelse	(66.200)	(24.841.155)	0	0
Værdireguleringer	0	0	214.214	0
Årets resultat	0	0	12.816.003	(542.311)
Egenkapital ultimo	137.252	51.504.208	13.030.217	(542.311)
				I alt
				kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse				50.000
Kapitalforhøjelse				76.498.815
Kapitalnedsættelse				(24.907.355)
Værdireguleringer				214.214
Årets resultat				12.273.692
Egenkapital ultimo				64.129.366

Noter

	2015/16
	kr.
1. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	(152.960)
	(152.960)
	Kapitalan-
	dele i til-
	knyttede
	virksomhe-
	der
	kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	75.000.000
Kostpris ultimo	75.000.000
Afskrivninger på goodwill	(4.269.967)
Andel af årets resultat	17.085.970
Andre reguleringer	214.214
Opskrivninger ultimo	13.030.217
Regnskabsmæssig værdi ultimo	88.030.217

Den bogførte koncerngoodwill pr. 30.09.2016 udgør 40.941 t.kr.

	Hjemsted	Rets-	Ejer-	Egenkapital	Resultat
	_____	form	andel	kr.	kr.
		%			
Kapitalandele i tilknyt-					
tede virksomheder om-					
fatter:					
Danish Crane Building					
A/S	Nibe	A/S	100,0	47.088.766	11.881.940

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med stiftelsen den 05.05.2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.