

DAL. HOLD IVS

Egeparken 3
4862 Guldborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2017

Johnny Brian Dalgaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DAL. HOLD IVS
Egeparken 3
4862 Guldborg

Telefonnummer: 31202064
e-mailadresse: johnny@dalgaardpaaeventyr.dk

CVR-nr: 36897198
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Indtægter indregnes 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 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Indtægt af kapitalandele

Andel resultat efter skat fra dattervirksomhed og associeret virksomhed.

Balance

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra dattervirksomhed. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandele i associerede virksomhed indregnes til anskaffelsessum. Hvor den forholdsmæssige andel af indre værdi er mindre end anskaffelsessummen nedskrives til denne lavere værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Eksterne omkostninger		-193	0
Bruttoresultat		-193	0
Resultat af ordinær primær drift		-193	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		54.655	38.142
Øvrige finansielle omkostninger		-1.150	0
Ordinært resultat før skat		53.312	38.142
Skat af årets resultat		44	0
Årets resultat		53.356	38.142
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.855	38.142
Overført resultat		51.501	0
I alt		53.356	38.142

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		45.097	43.242
Finansielle aktiver i alt	1	45.097	43.242
Langfristede aktiver i alt		45.097	43.242
Tilgodehavende skat		44	0
Tilgodehavender i alt		44	0
Likvide beholdninger		55.099	1
Kortfristede aktiver i alt		55.143	1
Aktiver i alt		100.240	43.243

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		1	1
Andre reserver		39.997	38.142
Overført resultat		51.501	0
Egenkapital i alt		91.499	38.143
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.741	5.100
Kortfristede forpligtelser i alt		8.741	5.100
Forpligtelser i alt		8.741	5.100
Passiver i alt		100.240	43.243

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1	38.142	0	0	38.143
Årets resultat	0	1.855	51.501	0	53.356
Egenkapital, ultimo	1	39.997	51.501	0	91.499

Noter

1. Finansielle aktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	5.100	0
Tilgang	0	2.500
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	5.100	2.500
Nettoopskrivninger primo	38.142	0
Andel i årets resultat jf. note	57.955	-2500
Udloddet udbytte	-56.100	0
Nettoopskrivninger ultimo	39.997	-2.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.097	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Motiv AS IVS, Holmegaard	51%	88.425	113.637

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B-IT IVS, Holmegaard	25%	neg.	neg.

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive og udvikle IT samt Holdingvirksomhed.