



Dorte Egelund Holding ApS

Ringstedgade 25, 2. tv., 4000 Roskilde

CVR-nr. 37 63 70 41

Årsrapport

18. april - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017

Dorte Egelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 18. april - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 18. april - 31. december 2016 for Dorte Egelund Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. april - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. februar 2017

Direktion

Dorte Egelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Dorte Egelund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dorte Egelund Holding ApS for regnskabsåret 18. april - 31. december 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 revisorerets 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.

Roskilde, den 24. februar 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

René Mørch Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dorte Egelund Holding ApS
Ringstedgade 25, 2. tv.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 37 63 70 41
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 18. april - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Dorte Egelund

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	899.369
Resultat før skat	892.369
2 Skat af årets resultat	1.540
Ordinært resultat efter skat	893.909
Årets resultat	893.909
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	99.369
Udbytte for regnskabsåret	103.400
Overføres til overført resultat	691.140
Disponeret i alt	893.909

Balance

Aktiver		31/12 2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.545.224
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	17.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.562.224</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.562.224</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	97.000
	Udskudte skatteaktiver	1.540
	Tilgodehavender i alt	<u>98.540</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>98.540</u>
	Aktiver i alt	<u>2.660.764</u>

Balance

Passiver		31/12 2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	50.000
	Overkursfond	1.595.855
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	99.369
7	Overført resultat	691.140
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400
	Egenkapital i alt	<u>2.539.764</u>
Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	121.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	121.000
	Gældsforpligtelser i alt	<u>121.000</u>
	Passiver i alt	<u>2.660.764</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holding- og investeringsvirksomhed og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

- 17/4 2016
kr.

2. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat

-1.540

-1.540

31/12 2016
kr.

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 18. april 2016

1.645.855

Kostpris 31. december 2016

1.645.855

Årets resultat før afskrivninger på goodwill

899.369

Opskrivninger 31. december 2016

899.369

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016

2.545.224

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Tilgang i årets løb

17.000

Kostpris 31. december 2016

17.000

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016

17.000

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 18. april 2016

50.000

50.000

Selskabskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	31/12 2016 kr.
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	
Resultatandel	899.369
Udloddet udbytte	<u>-800.000</u>
	<u>99.369</u>
7. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>691.140</u>
	<u>691.140</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dorte Egelund Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen 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.

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 i egenkapitalen.

Balancen

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien 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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.