

Dan-Palletiser Finans A/S

Borgergade 17

4241 Vemmelev

CVR-nr. 56348417

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-04-2016



Ib Kunø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dan-Palletiser Finans A/S Borgergade 17 4241 Vemmelev
CVR-nr.	56348417
Hjemsted	Slagelse
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Ejerforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Dan-Palletiser A/S. Selskabets årsrapport indgår i koncernregnskabet for Consolidated Holdings A/S, som er koncernens øverste moderselskab.
Bestyrelse	Lone Schøtt Kunøe, Formand Sven Madsen Knud Jensen
Direktion	Mik Hansen, Adm. direktør
Revisor	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 0900 København C CVR-nr.: 33963556

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Dan-Palletiser Finans A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemmelev, den 29-04-2016

Direktion



Mik Hansen
Adm. direktør

Bestyrelse



Lone Schøtt Kunø
Formand



Sven Madsen



Knud Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dan-Palletiser Finans A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan-Palletiser Finans A/S for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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.

København, den 29-04-2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Bill Haudal Pedersen

Statsautoriseret revisor



Stinus Andersen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning og finansiering af transportudstyr, samt udlejning af erhvervsejendom til moderselskabet Dan-Palletiser A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 3.476.293, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 43.002.295, og en egenkapital på kr. 1.713.337.

Selskabets øverste moderselskab har erklæret ikke at søge sit tilgodehavende indfriet udover hvad driften i selskabet kan bære som going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dan-Palletiser Finans A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at førtidsimplementere enkelte bestemmelser af de i 2015 vedtagne ændringer til årsregnskabsloven. Dette har alene påvirket præsentationen af egenkapitalbevægelser og noteoplysninger. Den anvendte regnskabspraksis for indregning og måling er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter indtægter fra udlejning af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg	3-5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		15.368.130	13.357.526
Af- og nedskrivninger	1	-9.354.917	-8.935.921
Driftsresultat		6.013.213	4.421.605
Finansielle omkostninger	2	-1.604.007	-1.343.006
Resultat før skat		4.409.206	3.078.599
Skat af årets resultat	3	-932.913	-1.014.292
Årets resultat		3.476.293	2.064.307
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		3.500.000	2.500.000
Overført resultat		-23.707	-435.693
		3.476.293	2.064.307

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	8.700.353	8.910.353
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	21.833.737	27.081.160
Materielle anlægsaktiver		30.534.090	35.991.513
Anlægsaktiver		30.534.090	35.991.513
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.840.130	4.406.225
Periodeafgrænsningsposter		737.239	925.090
Udskudte skatteaktiver		4.516.000	4.570.000
Tilgodehavender		12.093.369	9.901.315
Likvide beholdninger		374.836	541.315
Omsætningsaktiver		12.468.205	10.442.630
Aktiver		43.002.295	46.434.143

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		213.337	237.045
Egenkapital	6	1.713.337	1.737.045
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.405.735	3.576.522
Leasingforpligtelser		14.571.180	18.273.001
Deposita		738.500	738.500
Langfristede gældsforpligtelser	7	18.715.415	22.588.023
Kortfristet del af leasingforpligtelser		7.764.315	9.264.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		907.879	255.766
Kortfristet del af gæld til tilknyttede virksomheder		6.073.492	5.970.512
Selskabsskat		3.860.205	2.981.292
Anden gæld		467.652	1.137.310
Udbytte for regnskabsåret		3.500.000	2.500.000
Kortfristede gældsforpligtelser		22.573.543	22.109.075
Gældsforpligtelser		41.288.958	44.697.098
Passiver		43.002.295	46.434.143
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Af- og nedskrivninger		
Afskrivning, bygninger	210.000	210.000
Afskrivning, leasingaktiver	9.123.065	8.725.921
Gevinst/ -tab ved afhændelse af anlægsaktiver	21.852	0
	9.354.917	8.935.921
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	491.468	355.127
Andre finansielle omkostninger	1.112.539	987.879
	1.604.007	1.343.006
3. Skat af årets resultat		
Aktuel selskabsskat for året	3.235.000	2.981.292
Årets ændring i udskudt skat	-2.058.000	-1.967.000
Skat vedrørende tidligere år	-244.087	0
	932.913	1.014.292
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	11.628.438	11.628.438
Kostpris ultimo	11.628.438	11.628.438
Af- og nedskrivninger primo	-2.718.085	-2.508.085
Årets afskrivninger	-210.000	-210.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.928.085	-2.718.085
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.700.353	8.910.353
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	48.029.851	40.488.357
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	4.797.916	16.043.495
Afgang i årets løb	-14.816.874	-8.502.001
Kostpris ultimo	38.010.893	48.029.851
Af- og nedskrivninger primo	-20.948.691	-19.834.482
Årets afskrivninger	-9.123.065	-8.725.921
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	13.894.600	7.611.712
Af- og nedskrivninger ultimo	-16.177.156	-20.948.691
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.833.737	27.081.160
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	21.687.279	26.992.170

Noter

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	1.500.000	237.044	1.737.044
Forslag til årets resultatdisponering		-23.707	-23.707
	1.500.000	213.337	1.713.337

Virksomhedskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.405.735	6.073.492	2.048.563
Anden gæld	738.500	0	0
Leasingforpligtelser	14.571.180	7.764.315	0
	18.715.415	13.837.807	2.048.563

Den del af den langfristede gæld som forfalder indenfor 1 år indregnes som kortfristede gældsforpligtelser.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Consolidated Holdings A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsbeskatningslovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejepantebrev nom. t.kr. 1.000 med pant i fast ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør t.kr. 8.700.