

Danaction A/S

Seminarievej 1A, Ribe

(CVR-nr. 70 69 56 18)

Årsrapport for 2015/16

(33. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/09 2016.

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Danaction A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

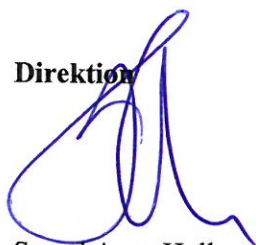
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 23. august 2016

Direktion



Svend Aage Hollesen Basse

Bestyrelse



Torben Hollesen Basse



Jørgen Lillelund Olsen



Svend Aage Hollesen Basse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Danaction A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Danaction A/S for perioden 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 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.

Ribe, den 23. august 2016

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28309724


Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Danaction A/S Seminarievej 1A 6760 Ribe
	CVR-nr: 70 69 56 18 Stiftet: 19. november 1986 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Bestyrelse	Torben Hollesen Basse Jørgen Lillelund Olsen Svend Aage Hollesen Basse
Direktion	Svend Aage Hollesen Basse
Pengeinstitut	Sydbank Am Sandtorkai 54 D-20457 Hamburg
	Danske Bank Strandbygade 2 6700 Esbjerg
Revision	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
Ejerforhold	Selskabet ejes 100 % af Svend Aage Hollesen Basse, Gut Schwartenbek, D-24107 Kiel

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er rådgivning, investering, finansiering, udvikling af projektideer, konsulentvirksomhed samt produktion og handel. Til realisering af formålet kan selskabet erhverve fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 5.132.733, hvilket er tilfredsstillende.

Fremtiden

De primære investeringer udvikler sig som planlagt og der forventes en fortsat positiv udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Danaction A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen for udenlandske datter- og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet gennemsnitskurs. Balanceposterne omregnes til balancedagens kurs. Valutakursreguleringer - der opstår ved omregning af egenkapitaler primo året og valutakursreguleringer, der opstår som følge af omregning af resultatopgørelsen til balancedagens kurs - indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og kommandit virksomheders resultater efter skat.

Udbytte fra kapitalandele fra associerede selskaber indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til indre værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kapitalandele i associerede person selskaber indregnes til indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juni til 31. maj

Note	2015/16	2014/15 (tkr.)
BRUTTOFORTJENESTE	-81.549	-80
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	112.616	442
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	4.995.926	0
Renteindtægter o. lign.	158.588	778
Renteudgifter o.lign.	-64.428	-5
RESULTAT FØR SKAT	5.121.153	1.135
1 Skat af årets resultat	11.580	-108
ÅRETS RESULTAT	5.132.733	1.027
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
Overført resultat	3.132.733	1.027
DISPONERET I ALT	5.132.733	1.027

Balance 31. maj

Aktiver

Note	2016	2015 (tkr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	24.375.568	24.263
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	19.637.934	11.801
Finansielle anlægsaktiver	44.013.502	36.064
ANLÆGSAKTIVER	44.013.502	36.064
Andre tilgodehavender	27.396.397	28.495
Tilgodehavender	27.396.397	28.495
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.108	12
Værdipapirer og kapitalandele	3.108	12
Likvide beholdninger	12.027.576	12.882
OMSÆTNINGSAKTIVER	39.427.081	41.389
AKTIVER	83.440.583	77.453

Balance 31. maj
Passiver

Note	2016	2015 (tkr.)
Aktiekapital	500.000	500
Overført resultat	79.934.541	76.801
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
4 EGENKAPITAL	82.434.541	77.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.375	73
Selskabsskat	923.734	79
Anden gæld	2.933	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.006.042	152
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.006.042	152
PASSIVER	83.440.583	77.453
5 Nærtstående parter		

Noter

	2015/16	2014/15 (tkr.)
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.860	136
Regulering af skat tidligere år	-403	0
Lempelse USA tidligere år	-14.037	-28
	<u>-11.580</u>	<u>108</u>

	2016	2015 (tkr.)
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juni 2015	24.510.500	24.511
Kostpris 31. maj 2016	<u>24.510.500</u>	<u>24.511</u>
Op- og nedskrivninger 1. juni 2015	-247.548	-690
Årets resultat	112.616	442
Op- og nedskrivninger 31. maj 2016	<u>-134.932</u>	<u>-248</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	<u>24.375.568</u>	<u>24.263</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Gut Schwartenbek GmbH	Tyskland	94%	112.616	24.375.568

Noter

	2016	2015 (tkr.)
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Associerede kapitalselskaber		
Kostpris 1. juni 2015	4.135.000	3.335
Årets tilgang	0	800
Afgang i årets løb	-1.690.000	0
Kostpris 31. maj 2016	2.445.000	4.135

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Dan P Invest ApS	Esbjerg Kommune	25%	1.060.859	2.445.668
TIPAG Invest A/S	Esbjerg Kommune	35,53%	881.304	3.309.624
PLANET-Ejendomsinvest A/S	Esbjerg Kommune	40%	-48.928	2.347.685
			1.893.235	8.102.977

Associerede person selskaber

Kostpris 1. juni 2015	7.666.050	0
Årets tilgang	11.175.000	7.666
Afgang i årets løb	-6.607.405	0
Kostpris 31. maj 2016	12.233.645	7.666

Årets resultatandele i kommanditselskaber	4.959.289	0
---	-----------	---

Op- og nedskrivninger 31. maj 2016	4.959.289	0
---	------------------	----------

Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	17.192.934	7.666
---	-------------------	--------------

Kapitalandele i person selskaber kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Marina Wendtorf Invest I GmbH & Co. KG	Kiel	49%	3.328.166	371.261
Marina Wendtorf Invest III GmbH & Co. KG	Kiel	49%	1.745.034	5.760.584
Priwall Waterfront AG & CO. KG	Kiel	14,63%	-113.911	11.061.089
			4.959.289	17.192.934

Noter

	1/6 2015	Forslag til resultat disponering	31/5 2016
4 Egenkapital			
Aktiekapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	76.801.808	3.132.733	79.934.541
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000	2.000.000
	<u>77.301.808</u>	<u>5.132.733</u>	<u>82.434.541</u>

5 Nærtstående parter

Danaction A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Svend Aage Hollesen Basse, Gut Schwartenbek, D-24107 Kiel.