

# **DAL & HOLMEGAARD LARSEN A/S**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/08/2012**

---

**Georg Petersen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

DAL &amp; HOLMEGAARD LARSEN A/S

Henningens Alle 8

2900 Hellerup

Telefonnummer: 39460606

Fax: 39460607

e-mailadresse: holme@kholme.dk

CVR-nr: 24153711

Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

**Revisor**

HARTMANN WENNICKE STATS-AUTORISERED E REVISORER A/S

Kindhestegade 6

4700 Næstved

CVR-nr: 13923078

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning på årsrapport pr. 30/6 2012 for Dal & Holmegaard Larsen A/S

Ledelsen har udarbejdet årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 13/07/2012

### Direktion

Henrik Holmegaard Larsen

### Bestyrelse

Tom Sass-Nielsen

Thomas Holmegaard Larsen

Henrik Holmegaard Larsen

Jørgen Meulengracht Top

# Den uafhængige revisors erklæringer

Uafhængig revisors erklæringer  
Til kapitalejeren i Dal & Holmegaard Larsen A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dal & Holmegaard Larsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges 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 i følge 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 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. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011-30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Næstved, 13/07/2012

Jesper Hartmann Olesen  
statsautoriseret revisor  
hartmann wennicke statsautoriserede revisorer a-s

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet aktivitet består i befragtning, shipping, handel med skibe samt investering.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning er faldende som følge af bortfald/udløb af indgåede befragtningsaftaler. Selskabets sidste befragtningsaftale er ophørt pr. 1. maj 2012. Selskabets aktivitet vil fremover bestå i investering.

Resultatet er ikke tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtrådt forhold af væsentlig betydning for vurdering af selskabets finansielle stilling.

Selskabet forventer et mindre overskud i 2012/2013.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Anvendt regnskabspraksis

Valutatransaktioner omregnes til transaktionsdagens kurser. Tilgodehavender og gæld omregnes til valutakurs på årsafslutningsdagen. Valutadifferencer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Resultatopgørelse

Befragtningsprovision indregnes løbende i resultatopgørelsen efter forfaldstidpunktet.

Renter indregnes med årets beregnede renter.

Skat af årets resultat indeholder beregnet skat af årets indkomst reguleret med ændring i udskudt skat og skat vedrørende tidligere år.

## Balance

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag af lineær afskrivning over 3-5 år efter individuel bedømmelse af levetiden.

Kunst måles til kostpris.

Småaktiver under kr. 12.300 pr. enhed udgiftsføres straks.

Tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning efter individuel vurdering af risiko for tab.

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Børsnoterede aktier måles til børskurs pr. 30/6 2012.

Udskudt skat indregnes og måles med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>123.950</b>	<b>231.883</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-305.282	-294.977
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-6.629	-2.987
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-187.961</b>	<b>-66.081</b>
Andre finansielle indtægter .....		134.745	640.927
Øvrige finansielle omkostninger .....		-66.926	-2.053
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-120.142</b>	<b>572.793</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-120.142</b>	<b>572.793</b>
Skat af årets resultat .....		15.671	-30.064
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-104.471</b>	<b>542.729</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		0	0
Overført resultat .....		-104.471	542.729
<b>I alt</b> .....		<b>-104.471</b>	<b>542.729</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		34.500	36.130
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>34.500</b>	<b>36.130</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.831.080	901.391
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.831.080</b>	<b>901.391</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.865.580</b>	<b>937.521</b>
Tilgodehavende skat .....		31.991	4.273
Andre tilgodehavender .....		46.395	24.948
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>78.386</b>	<b>29.221</b>
Likvide beholdninger .....		2.548.613	3.686.062
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.626.999</b>	<b>3.715.283</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>4.492.579</b>	<b>4.652.804</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		500.000	500.000
Overført resultat .....		3.935.175	4.039.646
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.435.175</b>	<b>4.539.646</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		11.725	24.877
Skyldig selskabsskat .....		0	12.323
Anden gæld .....		45.679	75.958
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>57.404</b>	<b>113.158</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>57.404</b>	<b>113.158</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>4.492.579</b>	<b>4.652.804</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2011/12</b>	<b>2010/11</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Løn og gager	276.000	277.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	29.282	17.977
	<b>305.282</b>	<b>294.977</b>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 21. aug 2012.