

Dahl & Holmegaard A/S

Henningsens Alle 8 st.


2900 Hellerup

CVR-nr. 29 53 77 71

Årsrapport pr. 30. juni 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, d. 4/9-2014

Dirigent:



Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger:	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængig revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-6
Resultatopgørelse for året 1/7-2013 til 30/6-2014 samt forslag til resultat anvendelse....	7
Balance pr. 30. juni 2014.....	8-9
Noter nr. (1) - (4).....	10-11

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Telefon: 3946 0606
Telefax: 3946 0607
Stiftet: 15/5-2006
Regnskabsår: 1/7 - 30/6

Bestyrelsen:

Henrik Holmegaard Larsen
195 Allée des Eucalyptus
F-83230 Bormes Les Mimosas

Jørgen Sørensen
Lokesvej 3, Apperup
3140 Ålsgårde

Rene Lindholt Høyer
Sundvænget 29
2900 Hellerup

Tom Sass-Nielsen
Fjordvænget 1
3310 Ølsted

Thomas Mardahl Petersen
Solkrogen 7
2960 Rungsted Kyst

Direktion:

Jørgen Sørensen
Lokesvej 3, Apperup
3140 Ålsgårde

Ejerforhold:

Danica Chartering ApS 100%

Ledelsespåtegning på årsrapport pr. 30/6-2014 for Dahl & Holmegaard A/S

Vi har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Dahl & Holmegaard A/S.

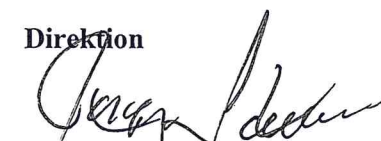
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

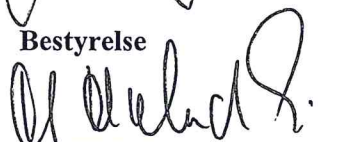
Hellerup d. 15/8-2014

Direktion




Jørgen Sørensen


Bestyrelse



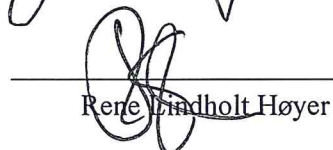
Henrik Holmegaard



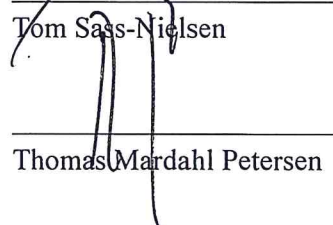
Jørgen Sørensen



Tom Sass-Nielsen



Rene Lindholt Høyer



Thomas Mardahl Petersen

Den uafhængig revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dahl & Holmegaard A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dahl & Holmegaard A/S for regnskabsåret 1. juli 2013 til 30. juni 2014 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 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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.

Næstved 15/8-2014

hartmann wännicke,
statsautoriserede revisorer a-s



Jesper Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Aktivitet:

Selskabet aktivitet består i befragtning, shipping og handel med skibe.

Finansiel udvikling:

Resultatet er tilfredsstillende.

Usikkerhed:

Der er ingen særlig usikkerhed omkring indregning og måling i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen:

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

Forventet udvikling:

Selskabet forventer fortsat overskud i 2014/2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er udarbejdet efter Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år

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

Befragtningsprovision indregnes, når levering af ydelser har fundet sted, dvs. i takt med årets produktion.

Andre eksterne omkostninger består af omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser har selskabet valgt ikke at oplyse nettoomsætningen. Selskabet har i henhold til reglerne i årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger i posten "**bruttoresultat**".

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Renter indregnes med årets beregnede renter.

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

Kunstudsmykning måles til kostpris og afskrives ikke.

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. 30/6-2014.

Depositum måles til kostpris.

Småaktiver under kr. 12.600 pr. enhed udgiftsføres straks.

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

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat (årets sambeskatningsbidrag) og ændring i udskudt skat, herunder som følge af ændring i skattesats, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber.

Danica Chartering ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes under henholdsvis "Skyldig selskabsskat" og "Tilgodehavende selskabsskat" i balancen.

Udskudt skat indregnes og måles med 23,5% 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.

Note	Balance pr. 30/6-2014		<u>30/6-2013</u>
	Aktiver		
	Anlægsaktiver:		
	Materielle anlægsaktiver:		
(3)	Driftsmidler.....	1.271.173	974.143
(3)	Kunstudsmykning.....	40.000	0
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER.....	<u>1.311.173</u>	<u>974.143</u>
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Aktier.....	117.080	107.944
	Depositum u/moms.....	54.000	54.000
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER.....	<u>171.080</u>	<u>161.944</u>
	ANLÆGSAKTIVER.....	<u>1.482.253</u>	<u>1.136.087</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender:		
	Tilgode provision mv.....	2.171.750	1.374.807
	Andre tilgodehavender.....	2.387	3.000
	Forudbetalte omkostninger.....	80.890	114.199
	Tilgode moms.....	42.771	55.104
	TILGODEHAVENDER.....	<u>2.297.798</u>	<u>1.547.110</u>
	Likvide beholdninger.....	9.130.901	6.566.051
	OMSÆTNINGSAKTIVER.....	<u>11.428.699</u>	<u>8.113.161</u>
	AKTIVER.....	<u>12.910.952</u>	<u>9.249.248</u>

Note	Balance pr. 30/6-2014	<u>30/6-2013</u>
	Passiver	
Egenkapital		
Aktiekapital.....	500.000	500.000
Overført overskud.....	4.312.263	3.784.545
Skyldigt udbytte.....	5.000.000	2.500.000
EGENKAPITAL.....	<u>9.812.263</u>	<u>6.784.545</u>
Hensatte forpligtelser:		
Udskudt skat.....	38.792	24.975
HENSATTE FORPLIGTELSE.....	<u>38.792</u>	<u>24.975</u>
Gældsforpligtelser (kortfristet):		
Leverandørgæld.....	87.163	124.257
Skyldig selskabsskat.....	1.523.272	856.122
Anden gæld.....	1.449.462	1.459.349
GÆLDSFORPLIGTELSE (KORTFRISTET).....	<u>3.059.897</u>	<u>2.439.728</u>
PASSIVER.....	<u>12.910.952</u>	<u>9.249.248</u>

(4) Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Noter til årsregnskab pr. 30/6-2014

				<u>30/6-2013</u>
(1) Lønudgift:				
Lønudgift 1/7 til 31/12-2013.....			3.501.610	2.427.500
Lønudgift 1/1 til 30/6-2014.....			<u>2.434.460</u>	<u>2.870.028</u>
LØNUDGIFT 2013/2014 (AM-INDKOMST).....			5.936.070	5.297.528
Beregnete feriepenge 1/7-2013			-962.251	-673.134
Beregnete feriepenge 30/6-2014.....			1.054.279	962.251
Skyldig bonus 1/7-2013.....			-302.897	-69.691
Skyldig bonus 30/6-2014.....			297.580	302.897
Fri bil medarbejder.....			-379.390	-308.616
Multimediebeskatning.....			-17.916	-17.500
Sundhedsforsikring.....			<u>-14.280</u>	<u>-2.720</u>
LØNUDGIFT I ALT 2013/2014.....			<u>5.611.195</u>	<u>5.491.015</u>
(2) Andre personaleudgifter:				
ATP-udgift ialt, 7,5/8,0 medarbejdere.....			24.300	24.030
Forsikringer, personale.....			62.449	57.499
Lærlingudgifter m/moms.....			0	14.556
Lærlingudgifter u/moms.....			0	3.990
Personalefest/udflugt.....			48.214	35.000
Gaver til personalet.....			3.400	4.235
Generalforsamling.....			19.001	76.947
Fortæring personale m/moms, frokostordning.....			102.306	98.971
Fortæring personale u/moms			27.082	26.766
Restaurant personale 6,25% moms.....			66.369	52.822
Sundhedsudgift personale.....			26.055	11.072
Bestyrelsesmøder, 6,25% moms.....			1.392	14.468
Rejsegodtgørelse personale.....			1.150	692
Diverse personaleudgifter, vin mv.			<u>231</u>	<u>7.520</u>
ANDRE PERSONALEUDGIFTER.....			<u>381.949</u>	<u>428.568</u>
(3) Driftsmidler:	Kostpris	Afskr.		
Saldo 1/7-2013.....	1.709.081	734.938	974.143	552.418
Køb 2013/2014.....	772.555	0	772.555	632.928
Afgang 2013/2014	-734.113	-617.863	-116.250	0
Afskrivning 2013/2014.....	0	<u>359.275</u>	<u>-359.275</u>	<u>-211.203</u>
DRIFTSMIDLER 30/6-2014....	<u>1.747.523</u>	<u>476.350</u>	<u>1.271.173</u>	<u>974.143</u>
Avance driftsmidler:				
Salg 2014, 2 stk. automobiler			172.000	0
Afgang 2014, bogført værdi.....			<u>-116.250</u>	<u>0</u>
AVANCE DRIFTSMIDLER.....			<u>55.750</u>	<u>0</u>
Kunstudsmykning:	Kostpris	Afskr.		
Køb 2013/2014.....	<u>40.000</u>	0	<u>40.000</u>	0
KUNSTUDSMYKN. 30/6-2014	<u>40.000</u>	0	<u>40.000</u>	0

Noter til årsregnskab pr. 30/6-2014 (fortsat)

30/6-2013

(4) **Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser:**

Selskabet er sambeskattet med Danica Chartering ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2014 ca. **t.kr. 1.520**. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har herudover ingen sikkerhedsstillelser eller eventualforpligtelser.