

Dallas Texas Holding ApS
CVR-nr. 33367104
Klostergade 28, 1.
8000 Aarhus C

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.09.2016

Dirigent

Navn: Simon Møller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 30.04.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dallas Texas Holding ApS
Klostergade 28, 1.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33367104

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Simon Møller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Dallas Texas Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28.09.2016

Direktion

Simon Møller

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dallas Texas Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dallas Texas Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 28.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har indeværende år realiseret et overskud efter skat på 6.425 t.kr. Resultatet vurderes tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Borneo A/S koncernen er ultimativt ejet af brødrene Simon Møller og Jakob Møller Jensen og i henhold til aftale imellem parterne, så har Simon Møller Jensen via Dallas Texas Holding ApS en betydelig indflydelse i Borneo A/S koncernen. Det er således ledelsens opfattelse, at kapitalandelene i Borneo A/S skal præsenteres under ”kapitalandele i associerede virksomheder” og værdiansættes til indre værdi, svarende til den forholds-mæssige ejerandel af egenkapitalen i Borneo A/S. Se anvendt regnskabspraksis for en yderligere beskrivelse af opgørelsen af denne indre værdi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har sidste år omlagt regnskabsår til regnskabsperioden 1. maj til 30. april. Dette er første fulde regnskabsår efter omlægningen. Sammenligningstallene omfatter perioden 1. januar – 30. april, hvormed disse ikke er sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Bruttotab		(11.250)	(4.180)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		6.444.203	3.936.755
Andre finansielle omkostninger		(8.422)	(7.860)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.424.531	3.924.715
Skat af ordinært resultat		0	0
Årets resultat		6.424.531	3.924.715
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.444.203	3.878.145
Overført resultat		(19.672)	46.570
		6.424.531	3.924.715

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		41.817.073	35.372.870
Finansielle anlægsaktiver	1	41.817.073	35.372.870
Anlægsaktiver		41.817.073	35.372.870
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.974
Tilgodehavender		0	1.974
Likvide beholdninger		827	0
Omsætningsaktiver		827	1.974
Aktiver		41.817.900	35.374.844

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		38.355.899	31.911.696
Overført overskud eller underskud		3.088.789	3.108.461
Egenkapital		<u>41.524.688</u>	<u>35.100.157</u>
Bankgæld		0	423
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		23.437	12.360
Anden gæld		269.775	261.904
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>293.212</u>	<u>274.687</u>
Gældsforpligtelser		<u>293.212</u>	<u>274.687</u>
Passiver		<u>41.817.900</u>	<u>35.374.844</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

2

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	31.911.696	3.108.461	35.100.157
Årets resultat	0	6.444.203	(19.672)	6.424.531
Egenkapital ultimo	80.000	38.355.899	3.088.789	41.524.688

Noter

	Kapitalan- dele i associ- erede virk- somheder kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	3.461.174
Kostpris ultimo	3.461.174
Opskrivninger primo	31.911.696
Afskrivninger på goodwill	(733.421)
Andel af årets resultat	4.358.033
Regulering interne avancer	2.819.591
Opskrivninger ultimo	38.355.899
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.817.073

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Associerede virksomheder:			
Kompakt A/S	Aarhus	A/S	50,00
Borneo A/S	Aarhus	A/S	15,63

På trods af selskabets ejerandel på 15,63% af Borneo A/S er selskabet vurderet som en associeret virksomhed. Det er imellem ejerne aftalt, at Dallas Texas Holding ApS har en betydelige indflydelse i Borneo A/S koncernen. Kapitalandelene er som følge heraf indregnet som en associeret virksomhed.

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.