

Dallas Texas Holding ApS

CVR-nr. 33367104

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2015

Dirigent

Navn: Simon Møller Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

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

CVR-nr.: 33367104

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Simon Møller Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26.05.2015

Direktion

Simon Møller Jensen

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 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Aarhus, den 26.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Gade Steinmetz
statsautoriseret revisor

Mads Fauerskov
statsautoriseret revisor

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 17.172 t.kr. Resultatet vurderes tilfredsstillende.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabet har i tidligere regnskabsår indregnet sine kapitalandele i Borneo A/S i regnskabsposten Andre værdipapirer og kapitalandele. Værdien af kapitalandelene har været værdiansat til dagsværdi i regnskabet for 2013.

Borneo A/S koncernen er ultimativt ejet af brødrene Simon Møller Jensen 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 forholdsmæssige ejerandel af egenkapitalen i Borneo A/S. Se anvendt regnskabspraksis for en yderligere beskrivelse af opgørelsen af denne indre værdi.

Forholdet har også været gældende i tidligere regnskabsår og er derfor rettet i nærværende årsrapport som en fundamental fejl via selskabets egenkapital.

Der henvises til egenkapitalopgørelsen for den beløbsmæssige effekt heraf.

Begivenheder efter balancedagen

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

Borneo A/S-koncernen har truffet beslutning om ændring af regnskabsår fra 1. maj til 30. april. Som følge af koncernens høje aktivitet i vinterperioden, har koncernen af administrative årsager valgt at omlægge regnskabsår, hvilket også omfatter nærværende selskab. Selskabets kommende regnskabsår omfatter perioden 1. januar 2015 til 30. april 2015, hvorefter selskabets første fulde regnskabsår bliver perioden 1. maj 2015 til 30. april 2016.

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, med korrektion af nedenstående fundamentale fejl.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabet har i tidligere regnskabsår indregnet sine kapitalandele i Borneo A/S under Andre værdipapirer og kapitalandele. Værdien af kapitalandelene har været værdiansat til dagsværdi i regnskabet for 2013.

Borneo A/S koncernen er ultimativt ejet af brødrene Simon Møller Jensen 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.

Forholdet har også været gældende i tidligere regnskabsår og er derfor rettet i nærværende årsrapport som en fundamental fejl.

Der er ingen effekt af den fundamentale fejl på egenkapitalen pr. 01.01.2013.

Effekten på sammenligningstallene for 2013 har været følgende:

Resultatopgørelse:

Årets resultat jf. aflagt årsrapport 2013	17.652.526
Tilbageførsel dagsværdiregulering af kapitalandele	(17.656.933)
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	11.862.015
Resultateffekt	11.857.608

Aktiver:

Aktiver i alt jf. aflagt årsrapport 2013	19.800.289
Tilbageførsel dagsværdiregulering af kapitalandele	(17.656.933)
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	11.862.015
Aktiver i alt pr. 31.12.2013	14.005.371

Anvendt regnskabspraksis

Passiver:

Passiver i alt jf. aflagt årsrapport 2013	19.800.289
Overført resultat jf. aflagt årsrapport 2013	(17.656.933)
Overført resultat efter rettelse af fundamental fejl	11.862.015
Passiver i alt pr. 31.12.2013	14.005.371

Der henvises til egenkapitalopgørelsen i nærværende årsrapport for effekten på selskabet finansielle stilling.

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 hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter negativ andel af egenkapital i dattervirksomheder mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttotab		(9.159)	(4.407)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		17.183.635	11.862.015
Andre finansielle omkostninger		<u>(2.404)</u>	<u>0</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		17.172.072	11.857.608
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>17.172.072</u>	<u>11.857.608</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		17.240.814	8.670.444
Overført resultat		<u>(68.742)</u>	<u>3.187.164</u>
		<u>17.172.072</u>	<u>11.857.608</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		31.494.724	14.003.911
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>31.494.724</u>	<u>14.003.911</u>
Anlægsaktiver		<u>31.494.724</u>	<u>14.003.911</u>
Tilgodehavende selskabsskat		1.974	0
Tilgodehavender		<u>1.974</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>327</u>	<u>1.460</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.301</u>	<u>1.460</u>
Aktiver		<u><u>31.497.025</u></u>	<u><u>14.005.371</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		28.033.551	0
Overført overskud eller underskud		3.061.891	13.923.371
Egenkapital		<u>31.175.442</u>	<u>14.003.371</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		57.179	0
Hensatte forpligtelser		<u>57.179</u>	<u>0</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.000	0
Anden gæld		254.404	2.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>264.404</u>	<u>2.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>264.404</u>	<u>2.000</u>
Passiver		<u><u>31.497.025</u></u>	<u><u>14.005.371</u></u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

2

Egenkapitalopgørelse for 2014

	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	0	19.718.289	19.798.289
Rettelse af fundamentale fejl	0	10.792.737	(16.587.656)	(5.794.919)
Årets resultat	0	17.240.814	(68.742)	17.172.072
Egenkapital ultimo	80.000	28.033.551	3.061.891	31.175.442

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	kr.		
1. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.211.174		
Tilgange	250.000		
Kostpris ultimo	3.461.174		
Opskrivninger primo	10.792.737		
Afskrivninger på goodwill	(977.895)		
Andel af årets resultat	14.401.670		
Regulering interne avancer	3.759.455		
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	57.583		
Opskrivninger ultimo	28.033.550		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.494.724		
		Hjemsted	Retsform
Associerede virksomheder:			Ejerandel %
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.