

Dilling-Hansen Holding ApS

Bygmarken 11, 4174 Jystrup Midtsjælland
CVR-nr. 32 93 92 95

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.03.16

Christian Dilling-Hansen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

Dilling-Hansen Holding ApS
c/o Christian Dilling-Hansen
Bygmarken 11
4174 Jystrup Midtsjælland
Hjemsted: Ringsted
CVR-nr.: 32 93 92 95
Stiftet: 27. maj 2010
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Direktør Christian Dilling-Hansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Associeret virksomhed

Phonegadget ApS, Ringsted

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 for Dilling-Hansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jystrup, den 11. marts 2016

Direktionen

Christian Dilling-Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dilling-Hansen Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Dilling-Hansen Holding ApS for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

København, den 11. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Thomsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i ejerskab af det 33% ejede Phonegadget ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen vil undersøge mulighederne for at tilføre selskabet ny kapital og aktivitet. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at ny kapital tilføres. Det er på nuværende tidspunkt usikkert hvorvidt dette vil ske, men dog ikke udelukket.

Ledelsen vurderer at det vil være muligt at servicere den kortfristede gæld, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.14 - 30.09.15 udviser et resultat på DKK -405.274 mod DKK 104.436 for tiden 01.10.13 - 30.09.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -13.665.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Phonegadget ApS var pr. 30.09.15 insolvent. Efter regnskabsårets afslutning er Phonegadget ApS erklæret konkurs. Kapitalandelen i Phonegadget ApS er nedskrevet til DKK 0 pr. 30.09.15. Der er ikke indtruffet yderligere begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Andre eksterne omkostninger	-2.501	-2.500
Bruttotab	-2.501	-2.500
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-117.188	0
Resultat af primær drift	-119.689	-2.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-290.410	99.629
² Andre finansielle indtægter	9.421	8.851
Andre finansielle omkostninger	-438	0
Finansielle poster i alt	-281.427	108.480
Resultat før skat	-401.116	105.980
³ Skat af årets resultat	-4.158	-1.544
Årets resultat	-405.274	104.436
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-263.742	99.629
Overført resultat	-141.532	4.807
I alt	-405.274	104.436

		30.09.15	30.09.14
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	290.410
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	290.410
	Anlægsaktiver i alt	0	290.410
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	22.923
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	84.844
	Tilgodehavender i alt	0	107.767
	Omsætningsaktiver i alt	0	107.767
	Aktiver i alt	0	398.177
PASSIVER			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	263.742
	Overført resultat	-93.665	47.867
5	Egenkapital i alt	-13.665	391.609
	Langfristet del af selskabsskat	1.622	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.622	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	2.499
	Selskabsskat	6.605	4.069
	Anden gæld	438	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.043	6.568
	Gældsforpligtelser i alt	13.665	6.568
	Passiver i alt	0	398.177

6 Eventualforpligtelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.14 - 30.09.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt sin kapital. Ledelsen vil undersøge mulighederne for at tilføre selskabet ny kapital og aktivitet. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at ny kapital tilføres. Det er på nuværende tidspunkt usikkert hvorvidt dette vil ske, men dog ikke udelukket.

Ledelsen vurderer at det vil være muligt at servicere den kortfristede gæld, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning af fortsat drift.

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	917	882
Øvrige finansielle indtægter	8.504	7.969
I alt	9.421	8.851

3. Skatter

Årets aktuelle skat	1.622	1.544
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.536	0
I alt	4.158	1.544

	30.09.15	30.09.14
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.14	26.668	26.668
Kostpris pr. 30.09.15	26.668	26.668
Opskrivninger pr. 30.09.14	263.742	164.113
Årets resultat	0	99.629
Opskrivninger pr. 30.09.15	263.742	263.742
Nedskrivninger i året	-290.410	0
Nedskrivninger pr. 30.09.15	-290.410	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.15	0	290.410

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Phonegadget ApS, Ringsted	33%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.13 - 30.09.14</i>			
Saldo pr. 01.10.13	80.000	164.113	43.060
Forslag til resultatdisponering	0	99.629	4.807
Saldo pr. 30.09.14	80.000	263.742	47.867
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	80.000	263.742	47.867
Forslag til resultatdisponering	0	-263.742	-141.532
Saldo pr. 30.09.15	80.000	0	-93.665

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for dattervirksomheds gæld til kreditinstitutter. Virksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 838. Gælden er indfriet efter statusdagen.

7. Nærtstående parter

	30.09.15	30.09.14
	DKK	DKK
Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen:		
Saldo pr. 30.09.14	84.845	79.376
Rente	8.504	7.969
Indbetalt i årets løb	0	-2.500
Saldo pr. 30.09.15	93.349	84.845

Tilgodehavender forrentes i henhold til gældende lovgivning. Tilgodehavendet er værdiansat til 0.