

Dahlgaard Holding ApS

CVR-nummer 27424937

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2014

Christian Asmussen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Dahlgaard Holding ApS
Viborgvej 28 A, Hammershøj
8830 Tjele

CVR-nummer: 27424937
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at fungere som holdingselskab og i øvrigt dermed beslægtet virksomhed.

Likvidator

Christian Asmussen

Pengeinstitut

Andelskassen Østjylland

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Dahlgaard Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, 30. maj 2014

Likvidator:

Christian Asmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Dahlgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dahlgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, 30. maj 2014

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab



Per Tange

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab og hermed beslægtet virksomhed.

Der er påbegyndt likvidation af selskabet, likvidationen er offentliggjort i Erhvervsstyrelsen den 7. marts 2014.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat TDKK 33, egenkapital TDKK 721

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet har fortsat sine driftsaktiviteter, herunder påbegyndt likvidation. Selskabet har indsendt anmodning om opløsning af datterselskaberne Tjele Ejendomscenter ApS samt AT Consult ApS jfr. selskabslovens §216. Selskaberne opløses i marts 2014.

Forventet udvikling

Selskabet er under afvikling, og der er begrænset erhvervmæssig aktivitet i 2014, aktiviteterne vil således være i forbindelse med den forestående likvidation. Likvidationen forventes afsluttet indenfor 3 måneder.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, dog med den tilføjelse, at selskabet er under likvidation og som følge heraf måles samtlige elementer i årsrapporten til realisationsværdier.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Indregning til realisationsværdier.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, 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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab 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 virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den indregnede værdi forventes at svare til realisationsværdien.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skatte-

Anvendt regnskabspraksis

pligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-18.680	0
	Resultat før finansielle poster	-18.680	0
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-22.284	262
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	68.015	21
1	Finansielle indtægter	6.972	8
2	Finansielle omkostninger	-1.503	-8
	Resultat før skat	32.520	284
3	Skat af årets resultat	0	-1
	Årets resultat	32.520	283
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	563.579	281
	Årets resultat	32.520	283
	Til disposition i alt	596.099	564
	Overført resultat ultimo	596.099	564
	Resultatdisponering i alt	596.099	564

Note	Balance	2013 DKK	2012 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	324.272	347
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	172
	Finansielle anlægsaktiver	324.272	519
	Anlægsaktiver i alt	324.272	519
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	222
	Andre tilgodehavender	328.007	97
	Tilgodehavender	328.007	319
	Likvide beholdninger	124.433	17
	Omsætningsaktiver i alt	452.441	335
	Aktiver i alt	776.713	854

		2013	2012
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	596.099	564
7	Egenkapital i alt	721.099	689
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.000	3
	Gæld til tilknyttede virksomheder	36.743	106
	Selskabsskat	0	57
	Anden gæld	2.870	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	55.613	165
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	55.613	165
	Passiver i alt	776.713	854
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2013	2012	
	DKK	1.000 DKK	
1	Finansielle indtægter		
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	4
	Andre finansielle indtægter	6.972	5
	Finansielle indtægter i alt	6.972	8
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	1.503	2
	Andre finansielle omkostninger	0	6
	Finansielle omkostninger i alt	1.503	8
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering af udskudt skat	0	1
	Skat af årets resultat i alt	0	1
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	Kostpris 1. januar	729.164	729
	Kostpris 31. december	729.164	729
	Værdireguleringer 1. januar	-382.608	-570
	Årets resultatandel	-22.284	188
	Værdireguleringer 31. december	-404.892	-383
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	324.272	347
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af anparter i Tjele Ejendomscenter ApS, hjemsted Viborg Kommune, nom. kr. 125.000, ejerandel 100% samt anparter i AT Consult ApS, hjemsted Viborg Kommune, nom. kr. 125.000, ejerandel 100%		

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 1. januar	125.000	125
Afgang i årets løb	-125.000	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>125</u>
Værdireguleringer 1. januar	46.985	26
Årets resultatandel	32.030	21
Værdiregulering på afhændede aktiver	-79.015	0
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>47</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>172</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder består af anparter i MRT Invest ApS, hjemsted Viborg Kommune, nom. kr. 125.000, ejerandel 0%.

7 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	564	689
Årets resultat	<u>0</u>	<u>33</u>	<u>33</u>
Egenkapital ultimo	<u>125</u>	<u>596</u>	<u>721</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.