

DM Holding Silkeborg ApS

Lyngsøvænget 7
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 29 22 68 57

Årsrapport for regnskabsåret 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10. december 2015


Michael Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for DM Holding Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 3. december 2015

Direktion


Michael Poulsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i DM Holding Silkeborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for DM Holding Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 3. december 2015

REVISORERNE HOSTRUPHUS Godkendt Revisionsaktieselskab



Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	DM Holding Silkeborg ApS Lyngsøvænget 7 8600 Silkeborg CVR-nr.: 29 22 68 57 Stiftet: 5. januar 2006 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Michael Poulsen
Associerede selskaber	Nikodan Conveyor Systems A/S, Nørre Snede (25%)
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Engholmvej 1 8766 Nørre Snede

Resultatopgørelse

Note	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
BRUTTORESULTAT	-28.132	-17.744
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>-28.132</u>	<u>-17.744</u>
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	5.009.598	2.169.014
2 Finansielle indtægter	<u>160.955</u>	<u>93.280</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>5.142.420</u>	<u>2.244.549</u>
Skat af årets resultat	<u>-35.903</u>	<u>-22.800</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>5.106.517</u></u>	<u><u>2.221.749</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.309.597	-530.986
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	530.000	500.000
Overført resultat	<u>1.266.920</u>	<u>252.735</u>
Disponeret i alt	<u><u>5.106.517</u></u>	<u><u>2.221.749</u></u>

Balance

Note	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Kapitalandele i associerede virksomheder	7.868.173	4.558.575
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.144.502</u>	<u>537.859</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>10.012.674</u>	<u>5.096.433</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>10.012.674</u>	<u>5.096.433</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	37.747	32.363
Andre tilgodehavender	98.850	144.395
Udskudt skatteaktiv	65.003	100.906
Tilgodehavende selskabsskat	<u>2.629</u>	<u>370</u>
Tilgodehavender	<u>204.228</u>	<u>278.033</u>
Likvide beholdninger	<u>1.638.914</u>	<u>1.883.373</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.843.142</u>	<u>2.161.406</u>
AKTIVER	<u>11.855.817</u>	<u>7.257.840</u>

Balance

Note	2014/15	2013/14
	kr.	kr.
PASSIVER		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.284.836	2.975.238
Overført resultat	4.911.079	3.644.159
Forslag til udbytte for regnskabsåret	530.000	500.000
3 EGENKAPITAL	<u>11.850.915</u>	<u>7.244.398</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.125	3.125
Anden gæld	1.777	10.317
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.902</u>	<u>13.442</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>4.902</u>	<u>13.442</u>
PASSIVER	<u>11.855.817</u>	<u>7.257.840</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Hovedaktivitet		

Noter

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Resultat af Nikodan Conveyor Systems A/S	5.151.265	2.310.681
Koncerngoodwill	-141.667	-141.667
	<u>5.009.598</u>	<u>2.169.014</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.657	11.117
Andre finansielle indtægter	141.297	82.163
	<u>160.955</u>	<u>93.280</u>
3 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</i>		
Henlæggelse efter indre værdi	2.975.238	4.072.892
Årets henlæggelse efter indre værdi	3.309.597	-530.986
Regulering henlæggelse tidligere år	0	-566.668
	<u>6.284.836</u>	<u>2.975.238</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	3.644.159	2.824.756
Regulering overførsel tidligere år	0	566.668
Overført årets resultat	1.266.920	252.735
	<u>4.911.079</u>	<u>3.644.159</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	500.000	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-500.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>530.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>530.000</u>	<u>500.000</u>
4 Eventualforpligtelser		
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Nikodan Conveyor Systems A/S's mellemværende med realkreditinstitutter, dog max. kr. 500.000.		
5 Hovedaktivitet		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at eje kapitalandele i andre selskaber, udøve ejerbeføjelser og drive formueforvaltning i forbindelse hermed.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode med tillæg af tilkøbt goodwill. Goodwill afskrives lineært over 10 år.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække associerede virksomheders underbalance.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, dog måles børsnoterede aktier til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.