D-TAK Holding ApS

CVR-nr. 36 04 92 27

Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28. maj 2015

Som dirigent:

.....
Jesper Overgaard Andersen

Building a better working world

Building a better working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	**1**
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	**2**
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	3
Balance	4
Egenkapitalopgørelse	6
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	7
Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet	9
Finansielle indtægter	10
Finansielle omkostninger	10
Kapitalandele	10
Anpartskapital	10
Sikkerhedsstillelser	11
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for D-TAK Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28. maj 2015

Direktionen:

Lisbeth Tang Jensen	Jesper Overgaard Andersen	Steffen Frederik Karlsen

Torben Dahl Jensen

Building a better working world

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i D-TAK Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for D-TAK Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 28. maj 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Andre eksterne omkostninger	-11.298	-8.294
	Bruttoresultat	**-11.298**	**-8.294**
3	Finansielle indtægter	4.256	17.180
4	Finansielle omkostninger	-82.666	-209.351
	Resultat før skat	**-89.708**	**-200.465**
	Skat af årets resultat	-94	50.494
	Årets resultat	**-89.802**	**-149.971**
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-89.802	-149.971
		-89.802	**-149.971**

Balance pr. 31. december

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	5.235.028
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.852.647	0
	Finansielle anlægsaktiver	**2.852.647**	**5.235.028**
	Anlægsaktiver i alt	**2.852.647**	**5.235.028**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	387.934
	Tilgodehavende selskabsskat	343.919	991.500
	Tilgodehavender	**343.919**	**1.379.434**
	Likvide beholdninger	**208.062**	**0**
	Omsætningsaktiver i alt	**551.981**	**1.379.434**
	Aktiver i alt	**3.404.628**	**6.614.462**

Building a better working world

Balance pr. 31. december

Note		2014 kr.	2013 kr.
	Passiver		
	Egenkapital		
6	Anpartskapital	91.996	60.000
	Overkurs ved emission	886.304	0
	Overført resultat	1.019.713	1.954.271
	Egenkapital i alt	**1.998.013**	**2.014.271**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	2.205.076
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	759.312
	Gæld til associerede virksomheder	1.078.771	0
	Skyldig selskabsskat	310.169	1.230.300
	Anden gæld	17.675	405.503
	Kortfristede gældsforpligtelser	**1.406.615**	**4.600.191**
	Gældsforpligtelser i alt	**1.406.615**	**4.600.191**
	Passiver i alt	**3.404.628**	**6.614.462**

Egenkapitalopgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Saldo pr. 1/1 2013	60.000	0	2.104.242	2.164.242
Årets resultat, jf. resultatdisponering			-149.971	-149.971
Egenkapital pr. 1/1 2014	60.000	0	1.954.271	2.014.271
Afgang ved spaltning	0	0	-844.756	-844.756
Kapitalforhøjelse	31.996	886.304	0	918.300
Årets resultat, jf. resultatdisponering			-89.802	-89.802
Egenkapital pr. 31/12 2014	**91.996**	**886.304**	**1.019.713**	**1.998.013**

Der er efter regnskabsårets udløb men inden regnskabsaflæggelsen vedtaget et acontoudbytte på 604.900 kr.

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for D-TAK Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet er stiftet ved spaltning den 14. juli 2014 med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2014.

Koncerninterne spaltninger behandles efter sammenlægningsmetoden, hvorved den modtagne virksomhed indregner den indskydende virksomheds aktiver og forpligtelser til de hidtidige regnskabsmæssige værdier. Sammenligningstallene er tilpasset som om den indskydende virksomhed altid har været spaltet.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder og associerede virksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter og oplysninger om selskabet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i den associerede virksomhed, TextMinded A/S.

Selskabet er stiftet ved spaltning den 14. juli 2014 med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2014.

Oplysninger om selskabet

Navn	D-TAK Holding ApS
Adresse, postnr., by	Carl Blochs Gade 37, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	36 04 92 27
Stiftet	14. juli 2014
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Lisbeth Tang Jensen Jesper Overgaard Andersen Steffen Frederik Karlsen Torben Dahl Jensen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

	2014 kr.	2013 kr.
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	4.256	17.180
	4.256	**17.180**
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	30.394	43.755
Renteomkostninger i øvrigt	52.272	165.596
	82.666	**209.351**

5. Kapitalandele

	Retsform	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder					
TextMinded	A/S	Aarhus	23,00	9.455.643	3.947.395

6. Anpartskapital

	2014 kr.	2013 kr.
Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 2 år:		
Saldo primo	60.000	60.000
Kapitalforhøjelse	31.996	0
Saldo ultimo	**91.996**	**60.000**

Selskabet er stiftet ved spaltning den 14. juli 2014, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal for 5 år tilbage vedrørende anpartskapitalens udvikling. Som anført i anvendt regnskabspraksis er sammenlægningsmetoden anvendt, hvorfor sammenligningstallene for 2013 er tilpasset som om den indskydende virksomhed altid har været spaltet.

I forbindelse med stiftelse og efterfølgende kapitalforhøjelse har selskabet afholdt omkostninger på 0 kr.

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabets aktier i TextMinded A/S med en bogført værdi på 2.853 t.kr. pr. 31. december 2014 er stillet til sikkerhed for al mellmværende med selskabets pengeinstitut.

8. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Sambeskatningen er ophørt pr. 14. juli 2014 pga. spaltning.