

Dall-Holding ApS

Vranderupvej 188
6640 Lunderskov

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

28/02/2017

Niels Husted Dall
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Dall-Holding ApS
Vranderupvej 188
6640 Lunderskov

Telefonnummer: 22369052
e-mailadresse: niels@hansenogdall.dk

CVR-nr: 36712120
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Saxo Privatbank
Søndergade 16
6650 Brørup
DK Danmark

Revisor Registreret revisor Bjarne Degerth
Vejlevej 159, 1
6000 Kolding
DK Danmark
CVR-nr: 92943453
P-enhed: 1014975981

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/2016 for Dall-Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Sammenligningstallene fra sidste år er indarbejdet og tilrettet den situation selskabet i dag står med.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabets dattervirksomhed, Ambolten 20 ApS, ejerandel 50 %, på baggrund af den nuværende tilgang og stabilisering af kunder, samt de forventninger til fremtiden, vurderer selskabets ledelse, at selskabets overskud forventes at være positiv ved udgangen af 2017, selskabet eneste aktivitet er regulering til datterselskabs egenkapital.

Holdingselskabet opfylder betingelserne for at udlade koncernregnskab jf. Regnskabslovens § 110.

Det fremgår at Selskabslovens § 119, som omhandler kapitaltab, at selskabets ledelsesorgan skal informere generalforsamlingen, dette er sket og forslaget om, at ejeren stille den fornødne kapital til rådighed, blev enstemmig vedtaget.

Ledelsen har på denne baggrund vurderet, at årsregnskabet aflægges efter going concernprincipper.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Styrelsen har konstateret, at selskabet ikke korrekt er oprettet i systemet, hvorfor det i fællesskab er besluttet, at selskabet bliver opløst, og derfor bliver selskabet opløst ved indgivelse af paragraf 216 erklæring. Der er også overvejelse på, om selskabet skal indsende en forhåndsgodkendelse.

Årsregnskabets indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Kolding, den 28/02/2017

Direktion

Niels Husted Dall
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dall-Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dall-Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, 28/02/2017

Bjarne Degerth
Registreret revisor
Registreret revisor Bjarne Degerth
CVR: 92943453

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje anparter i Ambolten 20 ApS.

Selskabets formål er, at drive Holdings virksomhed, finansielle investering, besidde kapitalandele i andre virksomheder og udøver betydelig indflydelse over en eller flere af disse virksomheders driftsmæssige eller finansielle ledelse, samt erhvervsejendomme, udlejning heraf, og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskab er aflagt efter going concern principperne.

Selskabets regnskab er aflagt efter going concern principperne, selskabet opfylder Regnskabsloven § 110, hvor selskabet kan undlade udarbejdelse af koncernregnskab.

Selskabets dattervirksomhed har i det forgangne år, ikke opnået fuld udlejning af erhvervsejendom, hvilket begrundes med det dårlige resultat.

Sammenlignings tallene til sidste år er tilrettet, i forbindelse med ændring af status for selskabet, er årsregnskabet ændring i forbindelse hermed.

Det fremgår at Selskabslovens § 119, som omhandler kapitaltab, at selskabets ledelsesorgan skal informere generalforsamlingen, dette er sket og forslaget om, at ejeren stille den fornødne kapital til rådighed, blev enstemmig vedtaget.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Datterselskabet's erhvervsejendom forventes fuld udlejet inden slutningen af året 2017.

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Styrelsen har konstateret, at selskabet ikke korrekt er oprettet i systemet, hvorfor det i fællesskab er besluttet, at selskabet bliver opløst, og derfor bliver selskabet opløst ved indgivelse af paragraf 216. Der er også overvejelse på, om selskabet skal indsende en forhåndsgodkendelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som man ville have anvendt sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for

sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver eller forpligtelser, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet på egenkapitalen, til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen.

Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og

urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af

aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets

skattepligtige 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktiver, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-9.000	-2.713
Resultat af ordinær primær drift		-9.000	-2.713
Andre finansielle indtægter		47.178	22.557
Nedskrivning af finansielle aktiver		-25.629	-38.466
Øvrige finansielle omkostninger		-70.528	-27.814
Ordinært resultat før skat		-57.979	-47.436
Årets resultat		-57.979	-47.536
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		99.800	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-25.629	-39.466
Overført resultat		-132.150	-7.970
I alt		-57.979	-47.436

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-38.095	-12.466
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	-38.095	-12.466
Anlægsaktiver i alt		-38.095	-12.466
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		829.378	654.960
Tilgodehavender i alt		829.378	654.960
Likvide beholdninger		310.094	337.885
Omsætningsaktiver i alt		1.139.472	992.845
Aktiver i alt		1.101.377	980.379

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Andre reserver		-65.095	-39.466
Overført resultat		-190.120	-57.970
Egenkapital i alt		-205.215	-47.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.297.592	1.027.814
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.306.592	1.027.814
Gældsforpligtelser i alt		1.306.592	1.027.814
Passiver i alt		1.101.377	980.379

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi's metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-39.466	-57.970		-47.436
Betalt udbytte				-99.800	-99.800
Årets resultat		-25.629	-132.150	99.800	-57.979
Egenkapital, ultimo	50.000	-65.095	-190.120	0	-205.215

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	25.000
Tilgang	2.000
Afgang	
Kostpris ultimo	27.000
Nettoopskrivninger primo	-39.133
Andel i årets resultat jf. note	-25.629
Udloddet udbytte	
Nettoopskrivninger ultimo	-65.095
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-38.095

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ambolten 20 ApS CVR 36 71 30 89	50 %	-40.095	-25.629

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er, at drive Holdings virksomhed, finansielle investering, besidde kapitalandele i andre virksomheder og udøve betydelig indflydelse over en eller flere af disse virksomheders driftsmæssige eller finansielle ledelse, samt erhvervsejendomme, udlejning heraf, og aktiviteter i tilknytning hertil.

Selskabets regnskab er aflagt efter going concern principperne.

Selskabets regnskab er aflagt efter going concern principperne, selskabet opfylder Regnskabsloven § 110, hvor selskabet kan undlade udarbejdelse af koncernregnskab.

Det fremgår at Selskabslovens § 119, som omhandler kapitaltab, at selskabets ledelsesorgan skal informere generalforsamlingen, dette er sket og forslaget om, at ejeren stille den fornødne kapital til rådighed, blev enstemmig vedtaget.

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Niels Husted Dall
Vranderupvej 188
6640 Lunderskov

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:
Ingen