DAN-SAR Holding ApS

CVR-nr. 27 73 42 27

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2015

Claus Peter Nykjær
Dirigent

RIR • REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Himmelev Bygade 70
Postbox 116
4000 Roskilde
CVR-nr. 33 78 05 24

T: 4636 6000
F: 4636 0770
E: rir@rir.dk
www.rir.dk

Uafhængigt medlem af
RevisorGruppen Danmark
og BKR International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for DAN-SAR Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Skanderborg, den 4. juni 2015

Direktion

Claus Peter Nykjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DAN-SAR Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DAN-SAR Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en selskabets anpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har, som omtalt ovenfor, i regnskabet ydet lån til anpartshaveren. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Roskilde, den 4. juni 2015

RIR REVISION
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Nilsson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DAN-SAR Holding ApS Kærgårdsvej 28 8660 Skanderborg	
	CVR-nr.:	27 73 42 27
	Stiftet:	7. april 2004
	Hjemsted:	Skanderborg
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Claus Peter Nykjær	
Revision	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
Bankforbindelse	Danske Bank	
Dattervirksomhed	iCoCo ApS, Skanderborg	
Associeret virksomhed	tilbudsugen.dk ApS, Hornslet	

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2014 kr.	2013 t.kr.
	Andre eksterne omkostninger	-20.605	-19
	Bruttoresultat	**-20.605**	**-19**
	Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	923.638	1.057
	Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-28.783	-12
	Andre finansielle indtægter	110.334	34
2	Andre finansielle omkostninger	-169.896	-149
	Resultat før skat	**814.688**	**911**
	Skat af årets resultat	16.783	31
	Årets resultat	**831.471**	**942**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	772.481	1.045
	Udbytte for regnskabsåret	0	150
	Overføres til overført resultat	58.990	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-253
	Disponeret i alt	**831.471**	**942**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2014 kr.	2013 t.kr.
	Anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.952.183	1.925
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.952.183	1.925
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.221.625	2.298
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	329
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.221.625	2.627
	Anlægsaktiver i alt	**5.173.808**	**4.552**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	27.750	28
	Tilgodehavende selskabsskat	56.783	53
	Andre tilgodehavender	1.000.000	0
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.043.032	759
	Tilgodehavender i alt	2.127.565	840
	Likvide beholdninger	125	0
	Omsætningsaktiver i alt	**2.127.690**	**840**
	Aktiver i alt	**7.301.498**	**5.392**

Balance 31. december

Passiver

Note		2014 kr.	2013 t.kr.
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	125.000	125
8	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.400.375	1.628
9	Overført resultat	59.009	0
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	150
	Egenkapital i alt	**2.584.384**	**1.903**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	9
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.740.304	2.826
	Gæld til associerede virksomheder	0	349
	Anden gæld	968.060	305
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.717.114	3.489
	Gældsforpligtelser i alt	**4.717.114**	**3.489**
	Passiver i alt	**7.301.498**	**5.392**

11 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formuepleje ved investeringer i aktier/anparter i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

		2014 kr.	2013 t.kr.
2.	**Andre finansielle omkostninger**		
	Renter, tilknyttede virksomheder	127.005	108
	Andre renteomkostninger	42.891	41
		169.896	**149**
3.	**Grunde og bygninger**		
	Kostpris 1. januar 2014	1.925.269	1.925
	Tilgang i årets løb	26.914	0
	Kostpris 31. december 2014	**1.952.183**	**1.925**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	**1.952.183**	**1.925**
4.	**Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**		
	Anskaffelsessum 1. januar 2014	821.250	821
	Kostpris 31. december 2014	**821.250**	**821**
	Opskrivninger 1. januar 2014	1.476.737	420
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	923.638	1.057
	Opskrivninger 31. december 2014	**2.400.375**	**1.477**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	**3.221.625**	**2.298**

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	**Ejerandel**
iCoCo ApS	Skanderborg	100 %

		31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
5.	**Kapitalandel i associeret virksomhed**		
	Anskaffelsessum 1. januar 2014	177.500	128
	Tilgang i årets løb	0	50
	Afgang i årets løb	-127.500	0
	Kostpris 31. december 2014	**50.000**	**178**
	Opskrivninger 1. januar 2014	151.157	163
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-50.000	-12
	Årets tilbageførsler på afgang	-151.157	0
	Opskrivninger 31. december 2014	**-50.000**	**151**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	**0**	**329**

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabsmæssig værdi hos DAN-SAR Holding ApS kr.
tilbudsugen.dk ApS, Hornslet	25 %	-1.598.520	263.981	0

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2014 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret kr.	Tilgodehavende i alt 31. december 2014 kr.
Direktion	10,2	871.000	1.043.032

		31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
7.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. januar 2014	125.000	125
		125.000	**125**

		31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
8.	**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**		
	Reserve for opskrivninger 1. januar 2014	1.627.894	583
	Resultatandel	772.481	1.045
		2.400.375	**1.628**
9.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2014	19	253
	Årets overførte overskud eller underskud	58.990	-253
		59.009	**0**
10.	**Foreslået udbytte for regnskabsåret**		
	Udbytte 1. januar 2014	150.000	97
	Udloddet udbytte	-150.000	-97
	Udbytte for regnskabsåret	0	150
		0	**150**

11. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Claus Peter Nykjær, Kærgårdsvej 28, 8660 Skanderborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DAN-SAR Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DAN-SAR Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.