



DAN-SAR Holding ApS

CVR-nr. 27 73 42 27

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2013

Claus Peter Nykjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for DAN-SAR Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20. juni 2013

Direktion

Claus Peter Nykjær

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i DAN-SAR Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for DAN-SAR Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Roskilde, den 20. juni 2013

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	Gordios Retail Innovation af 1/12 2001 A/S, Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012 kr.	2011 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-9.680	-9
Bruttoresultat	-9.680	-9
Resultat før finansielle poster	-9.680	-9
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	394.033	301
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat	-13.434	701
Andre finansielle indtægter	11.070	0
2 Andre finansielle omkostninger	-155.188	-122
Resultat før skat	226.801	871
Skat af årets resultat	37.550	29
Årets resultat	264.351	900
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-119.401	702
Udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Overføres til overført resultat	287.152	198
Disponeret i alt	264.351	900

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2012 kr.	2011 t.kr.
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.925.269	1.339
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.925.269	1.339
4	Kapitalandel i dattervirksomhed	1.241.031	847
5	Kapitalandel i associeret virksomhed	290.435	805
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.531.466	1.652
	Anlægsaktiver i alt	3.456.735	2.991
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	271.775	153
	Tilgodehavender i alt	271.775	153
	Likvide beholdninger	2.246	1
	Omsætningsaktiver i alt	274.021	154
	Aktiver i alt	3.730.756	3.145

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	582.716	702
9 Overført resultat	253.474	-34
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Egenkapital i alt	1.057.790	793
Gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	0	450
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	450
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	9
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.373.040	1.581
Gæld til associerede virksomheder	242.500	250
Anden gæld	48.676	62
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.672.966	1.902
Gældsforpligtelser i alt	2.672.966	2.352
Passiver i alt	3.730.756	3.145

11 Nærtstående parter

Noter

	2012 kr.	2011 t.kr.
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formupleje ved investeringer i aktier/anpartar i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	127.869	86
Andre rentekomkostninger	27.319	36
	155.188	122
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2012	1.338.019	1.124
Tilgang i årets løb	587.250	215
Kostpris 31. december 2012	1.925.269	1.339
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	1.925.269	1.339
4. Kapitalandel i dattervirksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2012	821.250	821
Kostpris 31. december 2012	821.250	821
Opskrivninger primo 1. januar 2012	25.748	-275
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	394.033	301
Opskrivninger 31. december 2012	419.781	26
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	1.241.031	847
Dattervirksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
iCoCo ApS	Skanderborg	100 %

Noter

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2012	127.500	128
Kostpris 31. december 2012	127.500	128
Opskrivning primo 1. januar 2012	676.369	-24
Korrektion af tidligere opskrivning	-25.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	11.566	701
Udbytte	-500.000	0
Opskrivninger 31. december 2012	162.935	677
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	290.435	805
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Gordios Retail Innovation af 1/12 2001 A/S	Hellerup	25 %
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.
Direktion	9,45	0
Selskabet har i årets løb ydet et lån til ledelsen. Lånet er indfriet pr. 31/12 2012.		
		Tilgodehaven- de i alt 31. december 2012 kr.
		0
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2012	125.000	125
	125.000	125
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	702.117	0
Resultatandel	-119.401	702
	582.716	702

Noter

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-33.678	-232
Årets overførte overskud eller underskud	287.152	198
	253.474	-34
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	96.600	0
	96.600	0
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.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens 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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed 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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed 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 dattervirksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhed og associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i dattervirksomhed og associeret virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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 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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager DAN-SAR Holding ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.