



DAN-SAR Holding ApS

CVR-nr. 27 73 42 27

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2014

Claus Peter Nykjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 10. juni 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

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

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til aktionærer. Selskabet har ikke indeholdt og indberettet udbytteskat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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

Roskilde, den 10. juni 2014

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
Associerede virksomheder	Gordios Retail Innovation af 1/12 2001 A/S, Hellerup tilbudsgugen.dk ApS, Hornslet

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013 kr.	2012 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	-18.430	-10
Bruttoresultat	-18.430	-10
Driftsresultat	-18.430	-10
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed efter skat	1.056.956	394
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat	-11.778	-13
Andre finansielle indtægter	34.226	11
2 Andre finansielle omkostninger	-150.176	-155
Resultat før skat	910.798	227
Skat af årets resultat	30.925	38
Årets resultat	941.723	265
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.045.178	-119
Udbytte for regnskabsåret	150.000	97
Overføres til overført resultat	0	287
Disponeret fra overført resultat	-253.455	0
Disponeret i alt	941.723	265

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.925.269	1.925
Materielle anlægsaktiver i alt	1.925.269	1.925
4 Kapitalandel i dattervirksomhed	2.297.987	1.241
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	328.657	291
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.626.644	1.532
Anlægsaktiver i alt	4.551.913	3.457
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	27.750	0
Tilgodehavende selskabsskat	52.925	272
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	759.032	0
Tilgodehavender i alt	839.707	272
Likvide beholdninger	281	2
Omsætningsaktiver i alt	839.988	274
Aktiver i alt	5.391.901	3.731

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.627.894	583
9 Overført resultat	19	253
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	97
Egenkapital i alt	1.902.913	1.058
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	9
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.825.572	2.373
Gæld til associerede virksomheder	349.291	243
Anden gæld	305.375	48
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.488.988	2.673
Gældsforpligtelser i alt	3.488.988	2.673
Passiver i alt	5.391.901	3.731

11 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

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

	2013 kr.	2012 t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	107.568	128
Andre renteomkostninger	42.608	27
	150.176	155

3. Grunde og bygninger

Kostpris 1. januar 2013	1.925.269	1.338
Tilgang i årets løb	0	587
Kostpris 31. december 2013	1.925.269	1.925
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	1.925.269	1.925

4. Kapitalandel i dattervirksomhed

Anskaffelsessum, primo 1. januar 2013	821.250	821
Kostpris 31. december 2013	821.250	821
Opskrivninger primo 1. januar 2013	419.781	26
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.056.956	394
Opskrivninger 31. december 2013	1.476.737	420
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	2.297.987	1.241

Dattervirksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
iCoCo ApS	Skanderborg	100 %

Noter

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.	
5. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2013	127.500	128	
Tilgang i årets løb	50.000	0	
Kostpris 31. december 2013	177.500	128	
Opskrivning primo 1. januar 2013	162.935	676	
Korrektion af tidligere opskrivning	0	-25	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-11.778	12	
Udbytte	0	-500	
Opskrivninger 31. december 2013	151.157	163	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	328.657	291	
Associerede virksomheder:			
	Hjemsted	Ejerandel	
Gordios Retail Innovation af 1/12 2001 A/S	Hellerup	25 %	
tilbudsugen.dk ApS	Hornslet	25 %	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2013 specificeres således:			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2013 kr.
Direktion	10,2	5.000	759.032
Selskabet har i årets løb ydet et lån til ledelsen.			
		31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar 2013		125.000	125
		125.000	125

Noter

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2013	582.716	702
Resultatandel	1.045.178	-119
	1.627.894	583
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	253.474	-34
Årets overførte overskud eller underskud	-253.455	287
	19	253
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2013	96.600	0
Udloddet udbytte	-96.600	0
Udbytte for regnskabsåret	150.000	97
	150.000	97

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 associerede virksomheder

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 de associerede virksomheders 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 posterings 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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder 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 associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet, og indregnes til kostpris indtil revideret årsregnskab for 2013 foreligger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.