

Dalina Holding ApS

Grønnegyden 105

5270 Odense N

CVR-nr. 27 97 30 27

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 04/03 2016



Jan Skjold Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dalina Holding ApS
Grønnegyden 105
5270 Odense N

CVR-nr.: 27 97 30 27
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 12. regnskabsår
Hjemsted: Odense

Bestyrelse

Flemming Holst Ø. Pedersen, formand
Henning Sunesen Rasmussen
Jan S. Knudsen

Direktion

Jan S. Knudsen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Dalina 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. 30. september 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

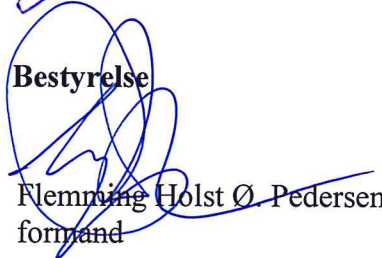
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. marts 2016

Direktion


Jan S. Knudsen

Bestyrelse


Flemming Holst Ø. Pedersen
formand


Henning Sunesen Rasmussen


Jan S. Knudsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dalina Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dalina Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1. Det fremgår heraf, selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor selskab, hvis egenkapital pr. 30. september 2015 er tabt. Såfremt kautionen bliver kaldt, vil selskabets fortsatte drift være behæftet med væsentlig usikkerhed.

Odense, den 3. marts 2016

FER FYNS ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISERED E REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87

Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dalina Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til licenser og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Dalina Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		72.733	114.783
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.058.386	-65.749
Finansielle indtægter	2	148.452	148.259
Finansielle omkostninger	3	-11.337	-18.844
Resultat før skat		1.268.234	178.449
Skat af årets resultat		-50.220	-62.378
Årets resultat		1.218.014	116.071
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		790.784	-121.044
Overført resultat		427.230	237.115
		1.218.014	116.071

Balance 30. september

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Erhvervede patenter		<u>0</u>	<u>1</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>3.360.982</u>	<u>2.302.593</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>3.360.982</u>	<u>2.302.593</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.360.982</u>	<u>2.302.594</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.714.598	3.890.321
Selskabsskat		<u>32.352</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>3.746.950</u>	<u>3.890.321</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.746.950</u>	<u>3.890.321</u>
Aktiver i alt		<u><u>7.107.932</u></u>	<u><u>6.192.915</u></u>

Balance 30. september

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.318.873	1.528.089
Overført resultat		4.452.192	4.024.962
Egenkapital	5	6.896.065	5.678.051
Selskabsskat		21.220	0
Langfristede gældsforpligtelser		21.220	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.558	15.033
Gæld til tilknyttede virksomheder		176.089	184.430
Selskabsskat		0	315.401
Kortfristede gældsforpligtelser		190.647	514.864
Gældsforpligtelser i alt		211.867	514.864
Passiver i alt		7.107.932	6.192.915
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		
Efterfølgende begivenheder	1		

Noter til årsrapporten

1 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har jf. note 6 afgivet selvskyldnerkaution overfor Gartneriet Nældebakken ApS. Selskabets egenkapital er pr. 30. september 2015 negativ med mio. kr. 32. Selskabet og det af kautionen omfattede selskab har et bevilliget kredittilsagn svarende til godkendte budgetter for regnskabsåret 2015/2016.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	148.452	148.259
	<u>148.452</u>	<u>148.259</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.461	8.518
Andre finansielle omkostninger	3.876	10.326
	<u>11.337</u>	<u>18.844</u>

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2014	<u>1.042.109</u>	<u>1.042.107</u>
Kostpris 30. september 2015	<u>1.042.109</u>	<u>1.042.107</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2014	1.260.486	1.326.234
Årets resultat	<u>1.058.387</u>	<u>-65.748</u>
Værdireguleringer 30. september 2015	<u>2.318.873</u>	<u>1.260.486</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	<u>3.360.982</u>	<u>2.302.593</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dalina Genetics A/S	Odense	100%	2.728.788	700.696
GPL international A/S	Odense	100%	632.199	357.691

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2014	125.000	1.528.089	4.024.962	5.678.051
Årets resultat	0	790.784	427.230	1.218.014
Egenkapital 30. september 2015	125.000	2.318.873	4.452.192	6.896.065

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter mv.

Selskabet har overfor Gartneriet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken ApS, Ejendomsselskabet Nældebakken II ApS samt Jask Holding ApS afgivet selvskyldnerkaution.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at administrerer rettigheder til potteplanter samt eje dattervirksomheder.