



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsrådselskab

Nørreport 3 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

DiMa Holding A/S

CVR-nr. 29 39 38 26

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2014.

Aksel Vest Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for DiMa Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et revisende 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.

Sydals, den 12. maj 2014

Direktion

Malgorzata Russek

Bestyrelse

Lert Møller Jacobsen
Formand

Aksel Vest Hansen

Malgorzata Russek

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i DiMa Holding A/S

Vi har revideret årsregnskabet for DiMa Holding A/S 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af finansielle anlægsaktiver, aktier i DiMa Sp. Z.o.o indregnet med DKK 3.351.753, herunder resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed indregnet med et positivt resultat på DKK 640.608.

Kapitalandelen er indregnet efter indre værdis metode. Der er ikke foretaget revision af det polske selskabs regnskab, og vi tager derfor forbehold for det indregnede resultat og den indregnede værdi i balancen.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

Sønderborg, den 12. maj 2014

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Niels Christian Schjøth
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DiMa Holding A/S c/o Aksel Vest Hansen Vesterbakken 13 6470 Sydals CVR-nr.: 29 39 38 26 Stiftet: 20. februar 2006 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 8. regnskabsår
Bestyrelse	Leif Møller Jacobsen, Formand Aksel Vest Hansen Malgorzata Russek
Direktion	Malgorzata Russek
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Jyllandsgade 28, 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	DiMa Holding A/S
Dattervirksomhed	DiMa Sp. Z.o.o., Zuchling, Polen
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 26. maj 2014, kl. 16:00, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DiMa Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og aflægges i DKK.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab under henvisning til årsregnskabsloven § 110.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet 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.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet 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.

Tilknyttet virksomhed 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 kapitalandel i tilknyttet 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-23.695	-21
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	640.608	567
2 Andre finansielle indtægter	11.283	16
Øvrige finansielle omkostninger	-198.186	-197
Resultat før skat	430.010	365
Skat af årets resultat	0	-151
Årets resultat	430.010	214
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	430.010	214
Disponeret i alt	430.010	214

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttede virksomhed	3.324.407	2.729
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.324.407	2.729
	Anlægsaktiver i alt	3.324.407	2.729
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	118.446	316
	Andre tilgodehavender	8.608	9
	Tilgodehavender i alt	127.054	325
	Likvide beholdninger	31.316	40
	Omsætningsaktiver i alt	158.370	365
	Aktiver i alt	3.482.777	3.094
Passiver			
Egenkapital			
4	Aktiekapital	3.000.000	500
5	Overført resultat	-1.537.430	-1.922
	Egenkapital i alt	1.462.570	-1.422
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	2.020.207	4.516
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.020.207	4.516
	Gældsforpligtelser i alt	2.020.207	4.516
	Passiver i alt	3.482.777	3.094

Noter**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskabet DiMa Sp. Z.o.o i Polen.

Datterselskabets hovedaktivitet er underleverandørarbejde inden for smedearbejde, spåntagende bearbejdning og montage.

	2013	2012
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	11.283	16
	11.283	16
3. Kapitalandel i tilknyttede virksomhed		
Kostpris primo	3.818.021	3.818
Kostpris ultimo	3.818.021	3.818
Nedskrivning primo	-1.089.064	-1.861
Omregning til valutakurs	-45.158	182
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	640.608	567
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	23
Nedskrivninger ultimo	-493.614	-1.089
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.324.407	2.729

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos DiMa Holding A/S
DiMa Sp. Z.o.o.	100 %	3.324.407	640.608	3.324.407

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	500.000	500
Kontant kapitaludvidelse	<u>2.500.000</u>	<u>0</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>500</u>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på aktiekapitalen:

2013 kapitalforøgelse på 2.500 t.kr.

5. Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.922.282	-2.318
Årets overførte overskud eller underskud	430.010	214
Valutakursregulering	<u>-45.158</u>	<u>182</u>
	<u>-1.537.430</u>	<u>-1.922</u>