



De2nator ApS

Vibevej 24

8240 Risskov

CVR-nr. 25564359

Årsrapport for 2018

1. januar 2018 - 31. december 2018

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. juni 2019

Poul Dalsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for De2nator 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 14. juni 2019

Direktion

Poul Dalsgaard
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i De2nator ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for De2nator ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 14. juni 2019

Risskov Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 31574994

Tore Christensen
Statsautoriseret revisor
mne19690

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	De2nator ApS Vibevej 24 8240 Risskov
Telefon	40300020
E-mail	poul@de2nator.dk
CVR-nr.	25564359
Stiftelsesdato	10. august 2000
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Poul Dalsgaard, Adm. direktør
Revisor	Risskov Revision Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Brunbjergvej 3 8240 Risskov CVR-nr.: 31574994

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består af holding-, konsulent- og rådgivningsvirksomhed. Derudover besidder selskabet kapitalandele i flere forskellige virksomheder samt investerer i værdipapirer og ejendomme.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter regnskabsårets udløb sket en hændelse som vil kunne påvirke selskabets indregnede værdi af kapitalandele under finansielle anlægsaktiver. Ledelsen mener at indretningen til indre værdi er retvisende, og vil om nødvendigt få en domstolsafgørelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -1.247.507, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 12.282.195, og en egenkapital på kr. 12.258.911.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for De2nator ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger..

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 10 år

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

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-187.848	-1.062.389
Personaleomkostninger		-11.651	-14.297
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.289	-2.289
Driftsresultat		-201.788	-1.078.975
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	13.539.248
Andre finansielle indtægter		-333.074	405.106
Finansielle omkostninger		-712.645	-222.983
Resultat før skat		-1.247.507	12.642.396
Skat af årets resultat	1	0	0
Årets resultat		-1.247.507	12.642.396
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.400.000	600.000
Overført resultat		-3.647.507	12.042.396
Resultatdisponering		-1.247.507	12.642.396

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	2	13.351	15.640
Materielle anlægsaktiver		13.351	15.640
Andre værdipapirer og kapitalandele	3	3.018.220	3.016.151
Finansielle anlægsaktiver		3.018.220	3.016.151
Anlægsaktiver		3.031.571	3.031.791
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		102.657	0
Tilgodehavende selskabsskat		21.197	7.502
Periodeafgrænsningsposter		11.177	10.635
Tilgodehavender		135.031	18.137
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.232.764	9.877.057
Værdipapirer og kapitalandele		7.232.764	9.877.057
Likvide beholdninger		1.882.829	1.207.869
Omsætningsaktiver		9.250.624	11.103.063
Aktiver		12.282.195	14.134.854

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.733.911	13.381.418
Udbytte for regnskabsåret		2.400.000	600.000
Egenkapital	4	12.258.911	14.106.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	8.624
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		15.250	12.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.034	7.812
Kortfristede gældsforpligtelser		23.284	28.436
Gældsforpligtelser		23.284	28.436
Passiver		12.282.195	14.134.854
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2018	2017	
1. Skat af årets resultat			
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	0	0	
	0	0	
2. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris primo	44.700	44.700	
Kostpris ultimo	44.700	44.700	
Af- og nedskrivninger primo	-29.060	-26.771	
Årets afskrivninger	-2.289	-2.289	
Af- og nedskrivninger ultimo	-31.349	-29.060	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.351	15.640	
3. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris primo	3.287.263	444.450	
Tilgang i årets løb	713.440	4.922.263	
Afgang i årets løb	-440.000	-2.079.450	
Kostpris ultimo	3.560.703	3.287.263	
Dagsværdireguleringer primo	-271.112	930.978	
Udbytteudlodning	0	-507.077	
Årets reguleringer	-271.371	13.318.138	
Tilbageførsel af dagsværdireguleringer på afhændede aktiver	0	-14.013.151	
Dagsværdireguleringer ultimo	-542.483	-271.112	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.018.220	3.016.151	
4. Egenkapitalopgørelse			
	Virksomheds-	Overført	Forslag til
	kapital	resultat	udbytte
Egenkapital primo	125.000	13.381.418	600.000
Udbetalt udbytte fra sidste år			-600.000
Forslag til årets resultatdisponering		-3.647.507	2.400.000
	125.000	9.733.911	2.400.000

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

2018

2017

5. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er efter regnskabsårets udløb sket en hændelse som vil kunne påvirke selskabets indregnede værdi af kapitalandele under finansielle anlægsaktiver.

Ledelsen mener at indretningen til indre værdi er retvisende, og vil om nødvendigt få en domstolsafgørelse.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.