

Denert Holding ApS

Kollerupvej 1, 7300 Jelling

Årsrapport for

2015

CVR. nr. 26 13 68 65

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/5 2016

Tobias Denert

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Denert Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Betingelserne for fravalg af revision er efter min opfattelse opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 20. maj 2016

Direktion


Torben Denert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Denert Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Denert Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Middelfart, den 30. maj 2016

Lillebælt Revision

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 10 12 20 58



Ole Lyng Andersen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Denert Holding ApS

Kollerupvej 1

7300 Jelling

CVR-nr.: 26 13 68 65

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

15. regnskabsår

Direktion

Torben Denert

Revision

Lillebælt Revision. Registreret Revisionsanpartsselskab, Nyvang 7, 5500 Middelfart

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i ejendomsudlejning samt kapitalanbringelse.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev dårligere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport og anses ikke for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til datoen for årsrapportens underskrivelse ikke indtrådt begivenheder, som kunne have indflydelse på bedømmelsen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Denert Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske konsekvenser vil påvirke 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.

Ved indregningen 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

Selskabet har som følge af særlige konkurrencemæssige hensyn sammendraget visse poster i resultatopgørelsen og i stedet indført posten "Bruttofortjeneste".

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider der er sat til 50 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i de associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i de associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver omfatter en ejerlejlighedsandel på 6,2% i Vigen Ferieboliger, Ebeltoft A/S, der er medtaget til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til netto-realisationsværdien.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	<u>2015</u>	Note	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	141.979		218.067
Personaleomkostninger	-45.367	1	0
Resultat før afskrivninger	96.612		218.067
Afskrivninger	-14.041		-16.000
Resultat før finansiering	82.571		202.067
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-417.951	2	152.176
Finansieringsindtægter	23.964		23.258
Finansieringsudgifter	-56.387		-57.563
Finansiering netto	-450.374		117.871
Resultat før skat	-367.803		319.938
Skat af årets resultat	-15.992	3	-45.022
Årets resultat	-383.795		274.916
Årets resultat foreslås anvendt således:			
Udbytte	101.200		99.800
Nettoopskrivning til den indre værdi	-417.951		152.176
Overføres til næste år	-67.044		22.940
	-383.795		274.916

Balance**Aktiver**

	<u>31/12 2015</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	1.374.107	4	1.388.148
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.374.107</u>		<u>1.388.148</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	2.209.762	5	2.659.637
Andre værdipapirer	1.000.000	6	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.209.762</u>		<u>3.659.637</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.583.869</u>		<u>5.047.785</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos associeret virksomhed	1.220.289		1.189.862
Andre tilgodehavender	<u>0</u>		<u>1.712</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.220.289</u>		<u>1.191.574</u>
Likvide beholdninger	<u>67.072</u>		<u>158.415</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.287.361</u>		<u>1.349.989</u>
Aktiver i alt	<u>5.871.230</u>		<u>6.397.774</u>

Balance**Passiver**

	<u>31/12 2015</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u>
Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	7	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	595.305	8	1.013.256
Overført resultat	2.167.891	9	2.266.859
Udbytte for regnskabsåret	101.200		99.800
Egenkapital i alt	<u>2.989.396</u>		<u>3.504.915</u>
Gæld			
Prioritetsgæld	359.606	10	401.906
Langfristet gæld i alt	<u>359.606</u>		<u>401.906</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	42.300		41.303
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.141		40.724
Selskabsskat	9.014	11	19.022
Anden gæld	2.454.060		2.389.904
Periodeafgrænsningsposter	10.713		0
Kortfristet gæld i alt	<u>2.522.228</u>		<u>2.490.953</u>
Gæld i alt	<u>2.881.834</u>		<u>2.892.859</u>
Passiver i alt	<u>5.871.230</u>		<u>6.397.774</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		12	

Noter

			<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger				
Gager og lønninger			44.708	0
Andre udgifter til social sikring			659	0
			<u>45.367</u>	<u>0</u>
Selskabet har i året beskæftiget gennemsnitlig 1 medarbejder.				
2. Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder				
	<u>Årets resultat</u>	<u>Ejerandel</u>		
KP & TD ApS 2014/15	-827.339	50%	-413.670	89.976
Integrønt ApS	-17.125	25%	-4.281	62.200
Årets resultat efter skat	<u>-844.464</u>		<u>-417.951</u>	<u>152.176</u>
3. Skat				
Beregnet skat af årets resultat			15.134	45.022
Regulering vedrørende tidligere år			858	0
Skat af årets resultat			<u>15.992</u>	<u>45.022</u>
4. Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum primo			1.404.148	1.404.148
Anskaffelsessum ultimo			1.404.148	1.404.148
Afskrivninger primo			-16.000	0
Årets afskrivninger			-14.041	-16.000
Afskrivninger ultimo			-30.041	-16.000
Bogført værdi ultimo			<u>1.374.107</u>	<u>1.388.148</u>
Kontant vurdering pr. 1. oktober 2015			1.600.000	1.600.000

Noter

			<u>2015</u>	<u>2014</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder				
	Egenkapital <u>31-12-2015</u>	<u>Ejerandel</u>		
KP & TD ApS 30/9 2015	2.627.660	50%	1.313.830	1.759.424
Intergrønt ApS	<u>3.583.726</u>	<u>25%</u>	<u>895.932</u>	<u>900.213</u>
Kapitalandele i associeret virksomhed i alt			<u>2.209.762</u>	<u>2.659.637</u>
6. Andre værdipapirer				
Vigen Ferieboliger, Ebeltoft A/S			<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Bogført værdi ultimo			<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
7. Selskabskapital				
Saldo primo			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			1.013.256	861.080
Henlagt af årets resultat			<u>-417.951</u>	<u>152.176</u>
			<u>595.305</u>	<u>1.013.256</u>
9. Overført resultat				
Saldo primo			2.266.859	2.305.806
Overført ifølge resultatfordeling			-67.044	22.940
Kapitalreguleringer i associerede virksomheder			<u>-31.924</u>	<u>-61.887</u>
			<u>2.167.891</u>	<u>2.266.859</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
10. Prioritetsgæld		
Prioritetsgæld i alt	401.906	443.209
Andel af gæld, der forfalder inden 1 år	<u>-42.300</u>	<u>-41.303</u>
	<u>359.606</u>	<u>401.906</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>187.306</u>	<u>231.306</u>
11. Skyldig selskabsskat		
Saldo primo	19.022	3.175
Reguleringer vedrørende tidligere år	858	0
Betalt skat	<u>0</u>	<u>-3.175</u>
Skyldigt vedrørende tidligere år	19.880	0
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	15.134	45.022
Betalt acontoskat	<u>-26.000</u>	<u>-26.000</u>
Skyldig selskabsskat	<u>9.014</u>	<u>19.022</u>
12. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
Pantsætninger		
Prioritetslån med tinglyst pant i selskabets ejendomme med bogført værdi på t.kr. 1.374.		
Kautions- og garantiforpligtelser		
Ingen.		
Leasingforpligtelser		
Ingen.		