

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Denert Holding ApS

Kollerupvej 1, Kollerup
7300 Jelling

CVR-nr. 26 13 68 65

Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 01/06 2021

Vibeke Denert
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	8
Balance pr. 31. december 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Denert Holding ApS
Kollerupvej 1, Kollerup
7300 Jelling

CVR-nr.: 26 13 68 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Hjemsted: Vejle

Direktion

Vibeke Denert, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Denert Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 1. juni 2021

Direktion

Vibeke Denert
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Denert Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Denert Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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 opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 1. juni 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udlejning af fastejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 191.656, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.396.551.

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Denert Holding ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i as so cie re de virk som he der

Kapitalandele i as so cie re de virk som he der 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 af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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 samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste		161.410	175.233
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(14.041)</u>	<u>(14.041)</u>
Resultat før finansielle poster		147.369	161.192
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(38.893)	(896.066)
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(12.549)
Finansielle omkostninger	1	<u>(343.042)</u>	<u>(41.786)</u>
Resultat før skat		(234.566)	(789.209)
Skat af årets resultat	2	<u>42.910</u>	<u>(26.259)</u>
Årets resultat		<u>(191.656)</u>	<u>(815.468)</u>
Overført resultat		<u>(191.656)</u>	<u>(815.468)</u>
		<u>(191.656)</u>	<u>(815.468)</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		1.303.902	1.317.943
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.303.902</u>	<u>1.317.943</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	359.922
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>1.359.922</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.303.902</u>	<u>2.677.865</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	82.412
Andre tilgodehavender		75.425	0
Udskudt skatteaktiv	5	58.355	15.445
Selskabsskat		16.000	0
Tilgodehavender		<u>149.780</u>	<u>97.857</u>
Likvide beholdninger		<u>1.539.242</u>	<u>1.048.937</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.689.022</u>	<u>1.146.794</u>
Aktiver i alt		<u>2.992.924</u>	<u>3.824.659</u>

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>1.271.551</u>	<u>1.463.207</u>
Egenkapital		<u>1.396.551</u>	<u>1.588.207</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>144.238</u>	<u>187.873</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>144.238</u>	<u>187.873</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	43.440	43.245
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.311.245	1.935.536
Selskabsskat		0	13.348
Anden gæld		<u>97.450</u>	<u>56.450</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.452.135</u>	<u>2.048.579</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.596.373</u>	<u>2.236.452</u>
Passiver i alt		<u>2.992.924</u>	<u>3.824.659</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.463.207	1.588.207
Årets resultat	0	(191.656)	(191.656)
Egenkapital 31. december 2020	125.000	1.271.551	1.396.551

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>343.042</u>	<u>41.786</u>
	<u>343.042</u>	<u>41.786</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	29.348
Årets udskudte skat	<u>(42.910)</u>	<u>(3.089)</u>
	<u>(42.910)</u>	<u>26.259</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Grunde og byg-</u>
		<u>ninger</u>
Kostpris 1. januar 2020		<u>1.388.148</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>1.388.148</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		70.205
Årets afskrivninger		<u>14.041</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>84.246</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>1.303.902</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2020</u>	<u>2019</u>		
	kr.	kr.		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2020	1.614.847	1.614.847		
Afgang i årets løb	<u>(1.614.847)</u>	<u>0</u>		
Kostpris 31. december 2020	<u>0</u>	<u>1.614.847</u>		
Værdireguleringer 1. januar 2020	(1.254.925)	(676.451)		
Årets afgang	1.254.925	0		
Årets resultat	0	(896.066)		
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>0</u>	<u>317.592</u>		
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>0</u>	<u>(1.254.925)</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>359.922</u>		
5 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2020	(15.445)	(12.356)		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>(42.910)</u>	<u>(3.089)</u>		
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2020	<u>(58.355)</u>	<u>(15.445)</u>		
6 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld		
	Gæld	31. december	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2020	2020	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>231.118</u>	<u>187.678</u>	<u>43.440</u>	<u>0</u>
	<u>231.118</u>	<u>187.678</u>	<u>43.440</u>	<u>0</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 188, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2020 udgør t.kr. 1.303.