

**Denasia Joint Venture ApS**  
Holstebrovej 1, 7490 Aulum

**CVR-nr. 27 07 91 05**

**Årsrapport**

**2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. september 2022.

---

Jens Jørgen Secher Klink  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Denasia Joint Venture ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 29. september 2022

### **Direktion**

Jens Jørgen Secher Klink

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til kapitalejeren i Denasia Joint Venture ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Denasia Joint Venture ApS for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ikast, den 29. september 2022

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen  
statsautoriseret revisor  
mne16538

Helle Medom Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne34475

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Denasia Joint Venture ApS Holstebrovej 1 7490 Aulum
	CVR-nr.: 27 07 91 05 Stiftet: 19. marts 2003 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. april - 31. marts
<b>Direktion</b>	Jens Jørgen Secher Klink
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank A/S, Dalgasgade 22, 7400 Herning
<b>Modervirksomhed</b>	Holdingselskabet af 3/2 1965 A/S
<b>Dattervirksomheder</b>	1. april 2020 ApS, Herning Denasia Germany GmbH, Flensburg, Tyskland BTF ApS, Herning

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været køb og salg af skind- og pelsvarer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.960 t.kr. mod 5.406 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.009 t.kr. mod -1.447 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af udbruddet af Covid19. Selskabet har gennem hele coronakrisen forsøgt at tilpasse sig til situationen og derigennem undersøgt og udnyttet de kompensationsmuligheder, som er blevet indført af regeringen. Selskabet har modtaget kompensation fra flere ordninger.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Denasia Joint Venture ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

### Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er vælges klassificeret som sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke vælges indregnet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### **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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Rettigheder

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens forventninger. Rettigheder afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er fastsat til 5 år.

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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. 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Denasia Joint Venture ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.959.516</b>	<b>5.405.996</b>
2 Personaleomkostninger	-7.357.313	-6.706.559
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-414.079	-382.403
Andre driftsomkostninger	0	-41.168
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.188.124</b>	<b>-1.724.134</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-10.949	-214.303
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	131.162	243.490
Andre finansielle indtægter	34.039	75
3 Øvrige finansielle omkostninger	-25.744	-237.018
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.316.632</b>	<b>-1.931.890</b>
4 Skat af årets resultat	-307.406	484.471
<b>Årets resultat</b>	<b>2.009.226</b>	<b>-1.447.419</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	2.009.226	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.447.419
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.009.226</b>	<b>-1.447.419</b>

## Balance 31. marts

<b>Aktiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Erhvervede rettigheder	5.633	8.233
6 Goodwill	275.000	475.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>280.633</u>	<u>483.233</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	631.171	672.750
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>631.171</u>	<u>672.750</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.141	17.090
9 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	252.909	252.909
10 Andre tilgodehavender	160	320
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>259.210</u>	<u>270.319</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.171.014</u></b>	<b><u>1.426.302</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	7.627.287	7.520.555
Forudbetalinger for varer	451.978	280.953
Varebeholdninger i alt	<u>8.079.265</u>	<u>7.801.508</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.587	130.308
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.328.015	2.499.023
Udskudte skatteaktiver	36.000	805.000
Andre tilgodehavender	2.598.744	342.233
Periodeafgrænsningsposter	43.976	52.232
Tilgodehavender i alt	<u>17.122.322</u>	<u>3.828.796</u>
Likvide beholdninger	262.409	86.527
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>25.463.996</u></b>	<b><u>11.716.831</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>26.635.010</u></b>	<b><u>13.143.133</u></b>



## Balance 31. marts

---

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	156.250	156.250
Overført resultat	8.757.809	6.748.583
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.914.059</b>	<b>6.904.833</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	100.580	15.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.434.495	894.026
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.475.994	583.139
Selskabsskat	311.696	0
Anden gæld	9.398.186	4.745.806
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	17.720.951	6.238.300
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.720.951</b>	<b>6.238.300</b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b>26.635.010</b>	<b>13.143.133</b>

1 Særlige poster

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2020	156.250	8.196.002	8.352.252
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.447.419	-1.447.419
Egenkapital 1. april 2021	156.250	6.748.583	6.904.833
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.009.226	2.009.226
	<b><u>156.250</u></b>	<b><u>8.757.809</u></b>	<b><u>8.914.059</u></b>

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter:		
Kompensation, Covid19	<u>610.397</u>	<u>1.693.419</u>
	<u>610.397</u>	<u>1.693.419</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	<u>610.397</u>	<u>1.693.419</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>610.397</u></b>	<b><u>1.693.419</u></b>

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	6.482.741	6.166.491
Pensioner	700.680	408.106
Andre omkostninger til social sikring	<u>173.892</u>	<u>131.962</u>
	<b><u>7.357.313</u></b>	<b><u>6.706.559</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>17</u>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.365	226.164
Andre finansielle omkostninger	<u>19.379</u>	<u>10.854</u>
	<b><u>25.744</u></b>	<b><u>237.018</u></b>

### 4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	311.696	0
Årets regulering af udskudt skat	769.000	-481.000
Sambeskatningsbidrag	<u>-773.290</u>	<u>-3.471</u>
	<b><u>307.406</u></b>	<b><u>-484.471</u></b>

## Noter

	31/3 2022	31/3 2021
<b>5. Erhvervede rettigheder</b>		
Kostpris 1. april	13.000	13.000
<b>Kostpris 31. marts</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. april	-4.767	-2.167
Årets af-/nedskrivninger	-2.600	-2.600
<b>Af- og nedskrivninger 31. marts</b>	<b>-7.367</b>	<b>-4.767</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>	<b>5.633</b>	<b>8.233</b>
<b>6. Goodwill</b>		
Kostpris 1. april	1.000.000	1.000.000
<b>Kostpris 31. marts</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. april	-525.000	-325.000
Årets af-/nedskrivninger	-200.000	-200.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. marts</b>	<b>-725.000</b>	<b>-525.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>	<b>275.000</b>	<b>475.000</b>
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. april	1.344.519	1.094.169
Tilgang i årets løb	169.900	380.350
Afgang i årets løb	0	-130.000
<b>Kostpris 31. marts</b>	<b>1.514.419</b>	<b>1.344.519</b>
Af- og nedskrivninger 1. april	-671.769	-513.633
Årets afskrivninger	-211.479	-179.803
Tilbageførte afskrivninger på afhændede aktiver	0	21.667
<b>Af- og nedskrivninger 31. marts</b>	<b>-883.248</b>	<b>-671.769</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>	<b>631.171</b>	<b>672.750</b>

## Noter

	31/3 2022	31/3 2021
<b>8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. april	1.850.308	1.850.308
<b>Kostpris 31. marts</b>	<b>1.850.308</b>	<b>1.850.308</b>
Nedskrivning 1. april	-1.833.218	-1.618.915
Årets resultat	-10.949	-214.303
<b>Opskrivninger 31. marts</b>	<b>-1.844.167</b>	<b>-1.833.218</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>	<b>6.141</b>	<b>17.090</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
1. april 2020 ApS	Herning	100 %
Denasia Germany GmbH	Flensburg, Tyskland	100 %
BTF ApS	Herning	100 %
<b>9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. april	252.909	252.909
<b>Kostpris 31. marts</b>	<b>252.909</b>	<b>252.909</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>	<b>252.909</b>	<b>252.909</b>
Der specificeres således:		
Ejendomsselskabet Holstebrovej 1 Aulum ApS (depositum)	252.909	252.909
	<b>252.909</b>	<b>252.909</b>

## Noter

	<u>31/3 2022</u>	<u>31/3 2021</u>
<b>10. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. april	320	320
Afgang i årets løb	<u>-160</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. marts</b>	<b><u>160</u></b>	<b><u>320</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts</b>	 <b><u>160</u></b>	 <b><u>320</u></b>
 Der specificeres således:		
Deposita	<u>160</u>	<u>320</u>
	<b><u>160</u></b>	<b><u>320</u></b>

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 101 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Goodwill og rettigheder	281
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	57
Varebeholdninger	8.079
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0

## 12. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 41 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 87 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds realkreditlån. Den tilknyttede virksomheds realkreditlån udgør pr. 31. marts 2022 i alt 5.781 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 3/2 1965 A/S, CVR-nr. 41013710, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## Noter

---

### 12. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør xx t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: xx t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen med det tidligere administrationselskab xxxxx ApS pr. xx. dato og hæfter for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen frem til tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.