

Dennis Holding ApS

CVR-nr. 27 66 01 42

Amagerbrogade 29
2300 København S

Årsrapport 2021/22

(Regnskabsperiode 1. maj 2021 - 30. april 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2022, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Mohammed Tanji
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Dennis Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. oktober 2022

I direktionen:

Mohammed Tanji

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dennis Holding ApS Amagerbrogade 29 2300 København S
	CVR-nr.: 27 66 01 42
	Stiftet: 23. marts 2004
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Direktion	Mohammed Tanji

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at eje kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2021/22	2020/21
Bruttoresultat		-13.095	-15.841
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	243.294	109.660
Finansielle indtægter		183.440	189.764
Finansielle omkostninger		-178.316	-194.538
Ordinært resultat før skat		235.323	89.045
Skat af årets resultat	1	-266	25.564
Årets resultat		235.057	114.609
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-8.237	4.949
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		243.294	109.660
Disponeret i alt		235.057	114.609

Balance pr. 30. april

Aktiver

	Note	2022	2021
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	4.410.645	4.167.351
Finansielle anlægsaktiver		4.410.645	4.167.351
Anlægsaktiver		4.410.645	4.167.351
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.409.233	8.577.096
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.224	818
Tilgodehavende selskabsskat		15.000	410.755
Kortfristede tilgodehavender		8.425.457	8.988.669
Likvide beholdninger		229.386	30.199
Omsætningsaktiver		8.654.843	9.018.868
Aktiver i alt		13.065.488	13.186.219

Balance pr. 30. april

Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.235.645	3.992.351
Overført resultat		-501.157	-492.920
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital		3.859.488	3.624.431
Gæld til andre kreditinstitutter	3	2.374.042	2.798.581
Langfristede gældsforpligtelser		2.374.042	2.798.581
Gæld til banker		233	14.675
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt		300.000	200.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.785.589	1.357.387
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		36	445.895
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		4.746.100	4.745.250
Kortfristede gældsforpligtelser		6.831.958	6.763.207
Gældsforpligtelser		9.206.000	9.561.788
Passiver i alt		13.065.488	13.186.219
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse 1. maj - 30. april

	2022	2021
Selskabskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Saldo primo	3.992.351	3.882.691
Årets resultat	243.294	109.660
Saldo ultimo	4.235.645	3.992.351
Overført resultat		
Saldo primo	-492.920	-497.869
Årets resultat	-8.237	4.949
Saldo ultimo	-501.157	-492.920
Foreslået udbytte		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	0
Saldo ultimo	0	0
Egenkapital	3.859.488	3.624.431

Noter

	2021/22	2020/21
1 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	-1.224	-818
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.490	-24.746
	266	-25.564

	2022	2021
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. maj	175.000	175.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. april	175.000	175.000
Værdireguleringer 1. maj	3.992.351	3.882.691
Årets resultatandele	243.294	109.660
Udbytte til moderselskabet	0	0
Værdireguleringer 30. april	4.235.645	3.992.351
Regnskabsmæssig værdi 30. april	4.410.645	4.167.351

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
RESTAURATIONSELKABET GRÅBRØDRE TORV 21 ApS				
København				
CVR-nr. 30 20 06 83	100%	125.000	243.294	4.410.645
Hotel Amager ApS				
København				
CVR-nr. 34 46 89 23	100%	50.000	-2.271.106	-2.713.788

Informationerne for Hotel Amager ApS er baseret på regnskabsåret 2020/21 med regnskabsafslutning den 30. juni 2021.

Noter

	2022	2021
3 Gæld til andre kreditinstitutter		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	1.174.042	1.998.581
Afdrag der forfalder om 1-4 år	1.200.000	800.000
Langfristet del	2.374.042	2.798.581
Afdrag der forfalder inden for 1 år	300.000	200.000
	2.674.042	2.998.581

4 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anpartshaveren har stillet selvskyldnerkaution overfor Dennis Holding ApS for alt mellemværende med pengeinstitut. Mellemværendet udgjorde 3.500.000 kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstituttet for alt mellemværende med datterselskabet Hotel Amager ApS.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

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

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mohammed Tanji

Som Direktør
RID: 16701566
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 22:24:11
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mohammed Tanji

Som Dirigent
RID: 16701566
Tidspunkt for underskrift: 31-10-2022 kl.: 22:24:11
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 760049sNSwh248625464

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.